

MAZARS

Amnesty International France

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 Septembre 2009

Amnesty International France

Siège Social : 76, boulevard de la Villette - 75019 PARIS

Association Loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 308 238 401 000 84

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 Septembre 2009

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 Septembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels d'Amnesty International France, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre 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 ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exprimé dans l'Annexe :

- Les comptes de l'Association ont intégré, à compter du 1^{er} octobre 2008, les comptes des boutiques. Le processus et ses incidences en terme de comparabilité des deux exercices sont exposés dans la note I de l'annexe.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne :

- Les modalités d'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, qui sont correctement décrites dans l'Annexe des comptes annuels et cohérentes avec le règlement n° 2008-12 du Comité de la Réglementation Comptable (homologué par arrêté interministériel du 11 décembre 2008). Nous nous sommes 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 - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 5 février 2010

Le commissaire aux comptes

MAZARS


Jean Saoud

SOMMAIRE

STRUCTURE

Page 1	-	Bilan au 30 Septembre : ACTIF
Page 2	-	Bilan au 30 septembre : PASSIF
Page 3	-	Analyse de l'évolution des masses du bilan

GESTION

Pages 4 à 7	-	Compte de résultat : CHARGES
Pages 8, 9	-	Compte de résultat : PRODUITS

ANNEXES

Pages 10 à 13	-	Règles et méthodes comptables
Pages 14 à 15	-	Autres informations (engagement hors bilan et effectif)
Pages 16 à 17	-	Informations relatives au Compte Emploi Ressources

ACTIF

Pages 18, 19	-	Tableau de mouvements des immobilisations et amortissements
Pages 20 et 21	-	- Détail des acquisitions et cessions de l'exercice
Page 22	-	Etat des créances, détail des comptes clients et comptes rattachés et des produits à recevoir
Page 23	-	Détail des postes avances diverses, débiteurs divers
Page 24	-	Tableaux détaillés des placements financiers et des disponibilités
Pages 25a / b	-	Détail des charges constatées d'avance

PASSIF

Page 26	-	Tableaux détaillés des : . provisions pour risques et charges . mouvements des fonds dédiés . dettes financières . fournisseurs et comptes rattachés . des charges à payer
Page 27	-	Etat des dettes Tableaux détaillés des : . dettes relatives au personnel . dettes fiscales . créiteurs divers . Legs et donations en cours de réalisation . produits constatés d'avance

C E R

Page 28	-	Compte d'Emploi des Ressources
---------	---	--------------------------------

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2009
AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

	ACTIF	A FIN SEPTEMBRE 2009			RAPPEL AU 30/09/2008
		VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENTS	VALEUR NETTE	
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	227 033,83	188 590,86	38 442,97	15 939,64
	Logiciels informatiques	173 920,27	135 652,43	38 267,84	4 504,59
	Noms de domaine	1 012,00	1 012,00		
	Site internet	52 101,56	51 926,43	175,13	11 435,05
	Immobilisation en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 588 149,11	1 872 493,34	1 715 655,77	1 878 696,88
	Terrains	183 000,00		183 000,00	183 000,00
	Bâtiments et équipements techniques	2 206 343,29	912 646,76	1 293 696,53	1 382 678,24
	Aménagements et installations	599 586,24	456 747,51	142 838,73	170 753,53
	Construction sur sol d'autrui	56 991,50	26 775,07	30 216,43	37 055,41
	Matériel et mobilier de bureau	519 614,36	459 135,72	60 478,64	99 029,39
	Matériel audiovisuel	14 683,16	9 257,72	5 425,44	2 441,13
	Matériel	7 930,56	7 930,56		
	Immobilisations en cours				3 739,18
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 686,81		25 686,81	26 591,81
Prêts	1 947,07		1 947,07	4 071,67	
Dépôts et cautionnements	23 739,74		23 739,74	22 520,14	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	3 840 869,75	2 061 084,20	1 779 785,55	1 921 228,33	
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN COURS	1 097 135,48	83 014,33	1 014 121,15	1 122 879,81
	Publications	180 179,87	2 802,19	177 377,68	170 553,49
	Promotions	857 253,67	78 119,33	779 134,34	843 310,58
	Audiovisuel	18 680,19	2 092,81	16 587,38	16 838,38
	Papier et autres	41 021,75		41 021,75	92 177,36
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	706 827,86	25 716,00	681 111,86	1 016 768,10
	Fournisseurs débiteurs	4 708,76		4 708,76	568,67
	Fournisseurs avances sur acomptes	112 753,34		112 753,34	387 398,09
	Fournisseurs avoirs à recevoir				43 437,35
	Clients et comptes rattachés	75 914,43	10 226,00	65 688,43	55 716,44
	Cotisations à recevoir	81 225,00	15 490,00	65 735,00	54 375,00
	Personnel débiteur	14 143,47		14 143,47	16 080,14
	Etat TVA	100 975,92		100 975,92	118 899,81
	C/c S.I.	199 457,79		199 457,79	174 148,85
	Avances diverses	36 834,86		36 834,86	53 905,02
	Débiteurs divers	11 780,00		11 780,00	38 509,75
	Produits à recevoir	69 034,29		69 034,29	73 728,98
	PLACEMENTS FINANCIERS	4 962 398,02	49 614,01	4 912 784,01	4 195 013,98
	Placements	4 949 311,84	49 614,01	4 899 697,83	4 098 249,89
	Intérêts courus non échus	13 086,18		13 086,18	96 764,09
	DISPONIBILITES	81 900,42		81 900,42	93 035,99
	Banques	74 920,08		74 920,08	84 552,92
	CCP	3 557,20		3 557,20	2 635,01
Caisse	3 423,14		3 423,14	5 848,06	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	730 333,48		730 333,48	728 672,19	
	730 333,48		730 333,48	728 672,19	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	7 578 595,26	158 344,34	7 420 250,92	7 156 370,07	
TOTAL DE L'ACTIF	11 419 465,01	2 219 428,54	9 200 036,47	9 077 598,40	

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2009
AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

	PASSIF	AVANT AFFECTATION	AFFECTATION OU REPRISE	A FIN SEPTEMBRE 2009	RAPPEL AU 30/09/2008
FONDS PROPRES	RESERVES D'INVESTISSEMENT	2 470 434,23		2 470 434,23	2 470 434,23
	Réserves d'investissements	1 294 455,00		1 294 455,00	1 294 455,00
	Réserve d'investissement Michel LEIRIS	1 175 979,23		1 175 979,23	1 175 979,23
	AUTRES RESERVES	2 645 595,39	29 477,58	2 675 072,97	2 645 595,39
	Réserve statutaire	15 244,90		15 244,90	15 244,90
	Réserve de capitalisation	186 094,46	18 610,00	204 704,46	186 094,46
	Réserve d'intervention	2 444 256,03	10 867,58	2 455 123,61	2 444 256,03
	RESULTATS ET REPORT A NOUVEAU	492 820,60	(29 477,58)	463 343,02	29 477,58
	Report à nouveau	29 477,58	(29 477,58)		15 244,90
	Résultat de l'exercice 2008/2009	463 343,02		463 343,02	14 232,68
	TOTAL DES FONDS PROPRES	5 608 850,22	0,00	5 608 850,22	5 145 507,20
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		198 083,00	65 454,00	263 537,00	198 083,00
	Provision pour risques				
	Provision pour charges	198 083,00	65 454,00	263 537,00	198 083,00
FONDS DEDIES		189 387,81	(22 057,54)	167 330,27	189 387,81
	Fonds d'aide aux victimes	189 387,81	(22 057,54)	167 330,27	189 387,81
DETTES FINANCIERES				1 158,62	3 125,66
		Valeur d'origine	Valeur remboursée	Restant dû	Restant dû
	Concours bancaires				1 967,04
	Dépôt et cautionnement reçu			1 158,62	1 158,62
	DETTES			2 629 621,77	2 998 093,75
	Fournisseurs et comptes rattachés			802 701,59	822 142,21
	Charges à payer diverses			386 284,29	271 640,30
	Dettes relatives au personnel			539 927,59	651 833,54
Dettes fiscales			11 924,80	17 262,57	
C/C dépôts des groupes			433 445,24	431 060,53	
Créditeurs divers			11 087,38	29 644,90	
Legs et donations en cours de réalisation			444 250,88	774 509,70	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				529 538,59	543 400,98
	Produits constatés d'avance			529 538,59	543 400,98
	TOTAL DES DETTES			3 160 318,98	3 544 620,39
	TOTAL DU PASSIF			9 200 036,47	9 077 598,40

Bilan Financier

BIENS				FINANCEMENTS			
	2006/2007	2007/2008	2008/2009		2006/2007	2007/2008	2008/2009
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	33 467	15 940	38 443	Apports ou fonds associatifs			
Immobilisations corporelles brutes				Réserves d'investissements et logement	2 270 434	2 470 434	2 470 434
- Terrains et agencements	2 389 343	2 389 343	2 389 343	Excédents affectés à l'investissement			
- Aménagements installations	514 552	579 666	599 586	Dons d'équipement			
- Construction sur sol d'autrui	56 992	56 992	56 992	Emprunts - dettes financières			
- Matériel et mobilier de bureau	661 123	562 557	519 614	Amortissements des immobilisations			
- Matériel audiovisuel	17 014	17 014	14 683	- Terrains et agencements	734 683	823 665	912 647
- Autres immobilisations	7 931	7 931	7 931	- Aménagements installations	364 709	408 912	456 748
Immobilisations en cours	0	3 739	0	- Construction sur sol d'autrui	13 097	19 936	26 775
Immobilisations financières	22 520	26 592	25 687	- Matériel et mobilier de bureau	549 768	463 527	459 136
				- Matériel audiovisuel	13 891	14 573	9 258
				- Autres immobilisations	7 931	7 931	7 931
Autres : reprise de subvention d'équipement				Subventions d'investissements non renouvelables			
TOTAL II	3 702 941	3 659 773	3 652 279	TOTAL I	3 954 513	4 208 978	4 342 928
FONDS DE ROULEMENT D' INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)		0	0	FONDS DE ROULEMENT D' INVESTISSEMENT POSITIF (I-III)	251 572	549 206	680 649
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	291 935			Réserve statutaire	15 245	15 245	15 245
Résultat déficitaire				Réserve de capitalisation	173 777	186 094	204 704
Autres				Réserve d'intervention	1 927 433	2 444 256	2 455 124
				Résultat excédentaire	1 036 320	14 233	463 343
TOTAL IV	291 935	0	0	<i>Report à nouveau excédentaire affecté à :</i>			
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)	0	0	0	- réduction des charges d'exploitation			0
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF	0	0	0	- financement de mesures d'exploitation		15 245	
Valeurs d'exploitation				Provisions pour risques et charges	259 192	198 083	263 537
Stocks	879 795	1 122 880	1 014 121	Fonds dédiés	218 500	189 388	167 330
Produits à recevoir	35 704	73 729	69 034	TOTAL III	3 630 467	3 062 544	3 569 283
Créances de fonctionnement	405 336	770 234	474 267	FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	3 338 532	3 062 544	3 569 283
Etat TVA	93 471	118 900	100 976	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	3 590 104	3 611 750	4 259 932
Avances diverses	70 221	53 905	36 835	Dettes d'exploitation			
Charges constatées d'avance	661 791	728 672	730 333	Avances reçues			
Autres	0	0	0	Fournisseurs d'exploitation	642 416	1 084 785	1 188 986
TOTAL VI	2 146 318	2 868 320	2 425 566	Dettes fiscales et sociales	494 298	669 096	551 852
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	0	0	0	Fonds d'aide	0	0	
Liquidités				C/C Dépôts des groupes	457 307	431 051	433 445
Valeurs mobilières de placement	4 224 553	4 195 014	4 912 784	Produits constatés d'avance	569 650	543 401	529 539
Disponibilités	76 888	93 036	81 900	Legs et donations en cours de réalisations	634 791	774 510	444 251
Autres				Autres	25 600	29 645	11 087
TOTAL VIII	4 301 441	4 288 050	4 994 684	TOTAL V	2 824 062	3 532 497	3 159 160
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	4 267 848	4 275 927	4 993 526	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	677 744	664 177	733 594
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	10 442 635	10 816 143	11 072 530	Financements à court terme			
				Fournisseurs d'immobilisations	5 131	8 998	
				Dépôts et cautionnements reçus		1 159	1 159
				Concours bancaires courants	28 462	1 967	0
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				TOTAL VII	33 593	12 123	1 159
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)	0	0	0
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	10 442 635	10 816 143	11 072 530

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Réel 2008/2009	Budget 2008/2009	Réel 2007/2008	Variation N / N-1
ACHATS LIES AUX : PUBLICATION - PROMOTION - MAILINGS	2 177 007,23	2 103 000	2 217 949,23	-1,8%
Achats de papier				
Achats publications	165 716,54	150 000	184 104,96	-10,0%
Achats promotion et alimentation	752 715,95	780 000	959 615,16	-21,6%
Achats audiovisuel	10 251,46	19 000	9 314,61	10,1%
Achats d'emballages	21 493,76	25 000	23 016,25	-6,6%
Achats divers	7 870,25	40 000	26 103,53	x 4
Travaux de conception et d'impression	1 218 959,27	1 089 000	1 015 794,72	20,0%
<i>.Impression, composition</i>	357 635,97	337 100	270 307,47	
<i>.Impression Mailing</i>	690 445,57	590 900	578 351,42	
<i>.Impression publications (chronique -rapport annuel non stockés)</i>	153 620,31	142 000	146 933,13	
<i>.Bulletin interne</i>	7 891,77	14 000	11 374,91	
<i>.Conditionnement et divers</i>	9 365,65	5 000	8 827,79	
VARIATION DE STOCKS	79 944,76		(203 400,50)	N/A
ACHATS NON STOCKES	134 662,85	133 500	107 464,94	N/A
Achats consommés	92 404,36	92 500	76 473,70	20,8%
<i>.Fournitures de bureau</i>	52 028,92	47 000	44 226,10	
<i>.Reprographie</i>	15 111,95	18 000	14 283,87	
<i>.Autres achats (petit mat bureau, info.)</i>	25 263,49	27 500	17 963,73	
.EDF GDF Eau	22 273,35	23 000	19 522,51	14,1%
.fioul	19 985,14	18 000	11 468,73	74,3%
SERVICES EXTERIEURS	1 215 955,42	1 318 700	1 274 345,40	-4,6%
Travaux sous-traités	631 401,73	716 900	725 833,40	-13,0%
<i>.Routage</i>	231 405,39	253 000	255 867,90	
<i>.Traitement informatique des dons, reçus, pétitions, etc. ...</i>	239 895,18	308 900	320 353,39	
<i>.Travaux de sous traitance de la VPC</i>	160 101,16	155 000	149 612,11	
.Crédit bail mobilier	20 347,37	22 000	21 209,54	-4,1%
.Locations, charges locatives et de copropriété	220 071,03	258 700	204 118,24	7,8%
<i>.Loyers, charges locatives et de copropriété</i>	134 738,35	156 000	99 805,60	
<i>.Salles et stands</i>	20 926,35	30 500	39 657,89	
<i>.Matériel</i>	26 381,90	21 200	24 104,60	
<i>.Autres locations</i>	38 024,43	51 000	40 550,15	
A REPORTER	3 607 570,26	3 555 200	3 396 359,07	6,2%

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Réel 2008/2009	Budget 2008/2009	Réel 2007/2008	Variation N / N-1
REPORTS	3 607 570,26	3 555 200	3 396 359,07	6,2%
Travaux d'entretien et réparations	188 674,06	160 000	151 094,76	24,9%
<i>.Locaux</i>	73 250,99	62 000	55 222,96	
<i>.Matériel</i>	34 535,64	31 000	41 725,82	
<i>.Maintenance du matériel informatique</i>	37 886,80	35 000	24 776,27	
<i>.Matériel reprographie</i>	43 000,63	32 000	29 369,71	
Assurances	28 444,36	40 000	32 374,21	-12,1%
Documentation	12 822,48	15 000	13 374,40	-4,1%
Cotisations	24 331,74	25 000	40 929,25	-40,6%
Frais de séminaires	4 588,82	12 000	18 023,40	x 3
Autres charges externes	85 273,83	69 100	67 388,20	26,5%
<i>. Internet</i>	17 698,90	16 800	15 710,04	
<i>. Droit de surveillance</i>	31 949,21	34 000	30 277,66	
<i>. Stages de formation (hors budget FPC)</i>	10 381,41	10 000	13 313,61	
<i>. Divers (AG et congrès, pourboires, charges diverses)</i>	25 244,31	8 300	8 086,89	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	3 633 231,85	4 039 500	3 522 372,80	3,1%
Personnel extérieur	47 595,59	12 000	103 529,60	x 8,5
Honoraires et commissions	879 477,78	774 300	669 356,48	x 2,5
<i>.Honoraires administratifs</i>	59 601,23	80 000	146 420,24	
<i>.Honoraires activités</i>	800 815,32	644 300	499 736,79	
<i>.Autres honoraires</i>	19 061,23	50 000	23 199,45	
Frais d'études	21 877,28	115 000	499,93	4276,1%
Droits d'auteurs	43 770,10	48 200	51 932,69	-15,7%
Reportages photos	39 121,15	48 500	27 004,23	
Publicité, publications	344 940,63	691 200	387 536,31	-11,0%
<i>.Annonces et insertions</i>	685,68			
<i>.Organisations de manifestations, événements</i>	49 802,84	155 000	31 812,32	
<i>.Location fichiers</i>	247 088,61	341 200	341 096,79	
<i>.Publicité</i>	47 363,50	195 000	14 627,20	
Transports	55 992,52	54 000	51 951,13	7,8%
<i>.Sur achats publications</i>	13 449,97	9 000	8 674,01	
<i>.Sur ventes (groupes, centres diffusion, Lyon)</i>	24 230,39	25 000	25 586,78	
<i>.Transport divers, courriers</i>	18 312,16	20 000	17 690,34	
A REPORTER	7 240 802,11	7 594 700	6 918 731,87	4,7%

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Réel 2008/2009	Budget 2008/2009	Réel 2007/2008	Variation N / N-1
REPORTS	7 240 802,11	7 594 700	6 918 731,87	4,7%
Déplacements, missions réceptions	369 697,89	399 400	366 559,11	0,9%
.Voyages et déplacements	198 794,74	222 100	222 988,16	
.Missions, réceptions	170 903,15	177 300	143 570,95	
Frais postaux et télécommunications	1 742 835,87	1 807 500	1 786 353,11	-2,4%
.Liaison STC	18 756,00	19 000	18 756,00	
.Téléphone	50 703,81	54 000	52 852,57	
.Télécopieur	876,78	1 000	901,12	
.Frais d'envoi	474 106,37	650 500	630 999,85	
.Frais d'envoi chronique et rapport annuel	76 461,30	100 000	116 934,42	
.Frais postaux mailing	1 121 931,61	983 000	965 909,15	
Services bancaires	87 923,04	89 400	77 650,21	13,2%
IMPOTS TAXES VERSEMENTS ASSIMILES	30 659,13	25 500	25 577,27	19,9%
Taxe professionnelle	6 513,00	7 000	6 604,00	
Impôts et taxes diverses	24 146,13	18 500	18 973,27	
FRAIS DE PERSONNEL	3 530 902,25	4 254 800	3 671 111,65	-3,8%
Appointements bruts et indemnités	2 346 829,47	2 586 600	2 243 245,78	4,6%
Congés à payer	13 518,00		24 258,00	
au 30 septembre 2009	182 259,00			
au 30 septembre 2008	(168 741,00)		168 741,00	
au 30 septembre 2007			(144 483,00)	
Charges sociales	798 211,02	1 278 500	1 071 379,12	-25,5%
.Sécurité sociale	433 730,08	891 100	716 595,47	
.Chômage	98 155,17	105 000	95 745,63	
.Retraite et mutuelle	266 325,77	282 400	259 038,02	
Autres charges sociales	189 278,47	184 900	175 587,72	7,8%
.Accessoires du salaire (transport, tickets repas)	95 045,96	93 000	90 061,01	
.Primes de transport	24 810,70		23 785,00	
.Tickets repas	70 235,26		66 276,01	
.Formation continue	47 584,08	48 000	43 922,26	
.Autres charges fiscales et sociales (logement, taxe apprent.)	34 887,25	31 100	28 346,72	
.Contribution logement	10 537,00		10 323,00	
.Contribution travailleurs handicapés	14 286,00		7 513,88	
.Taxe d'apprentissage	4 060,00		4 488,00	
.Médecine du travail	5 057,19		4 875,40	
.Carte Journaliste	97,60			
.Côfisations Agessa et Maison des Artistes	849,46		1 146,44	
.Diverses charges sociales (dont contribution CE)	11 761,18	12 800	13 257,73	
Autres frais de personnel : stagiaires	23 320,90	28 000	12 920,36	80,5%
Taxe sur les salaires et charges fiscales	176 309,00	188 800	164 224,96	7,4%
Remboursement charges de personnel : contrats aidés	(16 564,61)	(12 000)	(20 504,29)	-19,2%
A REPORTER	10 802 363,49	11 875 000	10 615 420,79	1,8%

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Réel 2008/2009	Budget 2008/2009	Réel 2007/2008	Variation N / N-1
REPORTS	10 802 363,49	11 875 000	10 615 420,79	1.8%
AUTRES CHARGES DE GESTION	3 912 356,24	3 662 800	4 056 558,22	-3,6%
Cotisations Internationale	3 461 413,50	3 449 000	3 437 679,50	0.7%
Cotisations Internationale payées	3 451 888,50	3 438 000	3 289 829,50	
Ajustement Cotisation Internationale	9 525,00	11 000	147 850,00	
Cotisations CEE	114 161,68	113 800	108 646,78	x 9,5
Projets internationaux	179 406,00	100 000	419 900,00	
Projets spéciaux et aides manifestations	883,00		4 707,14	-81,2%
Soutiens divers	156 492,06		85 624,80	82,8%
CHARGES FINANCIERES	48,16	1 000	294,22	-83,6%
Agios bancaires	48,16	1 000	273,50	-82,4%
Pertes de change			14,36	
Escomptes accordés			6,36	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS - PROVISIONS	413 843,24	218 800	280 543,49	47,5%
Amortissements des immobilisations	212 302,90	218 800	212 290,19	0,0%
Provisions pour dépréciation des stocks	83 014,33		54 200,43	53,2%
Provisions pour dépréciation des créances	10 226,00		7 155,87	x 3
Provision pour départ en retraite	65 454,00			
Provision pour dépréciation des cotisations groupes	15 490,00			
Provision pour dépréciation des placements financiers	656,01			
Engagements à réaliser sur fonds d'aide aux victimes	26 700,00		6 897,00	287,1%
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT	15 128 611,13	15 757 600	14 952 816,72	1,2%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	62 135,38		188 531,05	-67,0%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	825,18		72,00	1046,1%
.Autres charges exceptionnelles	825,18		72,00	
Charges sur exercices antérieurs	58 499,54		188 459,05	-69,0%
.Cotisations groupes : clés, exo, en sommeil, impayées	30 775,00		35 450,00	
.Reprise CCR SI			18 459,78	
.Annulation avances			30 489,80	
.Annulation des produits à recevoir	4 461,79		68 488,27	
.Charges complémentaires des exercices précédents	23 262,75		35 571,20	
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	2 810,66			
TOTAL GENERAL DES CHARGES	15 190 746,51	15 757 600	15 141 347,77	0,3%
TOTAL GENERAL DES PRODUITS	15 654 089,53	15 757 600	15 155 580,45	3,3%
RESULTAT AVANT AFFECTATION	463 343,02		14 232,68	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES				
Bénévolat valorisé				

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Réel 2008/2009	Budget 2008/2009	Réel 2007/2008	Variation N / N-1
COTISATIONS	1 275 618,08	1 318 000	1 345 421,17	-5.2%
Cotisations groupes	487 740,48	488 000	517 684,09	-5.8%
Cotisations membres	787 877,60	830 000	827 737,08	-4.8%
DONS ET LEGS	11 154 175,56	11 386 500	10 393 613,62	7.3%
Dons , mailing	10 087 749,34	10 736 500	9 744 060,72	3,5%
Legs , dévolutions	1 066 426,22	650 000	649 552,90	x 2.5
MANIFESTATIONS ET SOUTIENS	137 133,24	150 000	87 908,02	56,0%
Soutiens groupes	42 100,00		33 403,00	26,0%
Recettes manifestations	95 033,24	150 000	54 505,02	
SUBVENTIONS		20 000	21 531,78	
Subvention		20 000	21 531,78	
ABONNEMENTS	714 652,93	761 000	735 685,49	-2,9%
Abonnements chronique et rapport annuel	576 107,23	615 000	603 663,42	-4,6%
Abonnements B.I.	8 812,50	14 000	13 350,50	-34,0%
Abonnements chronique syndicale	2 395,10	2 000	1 874,60	27,8%
Abonnement "Lettre AMNESTY"	127 338,10	130 000	116 796,97	9,0%
PRODUITS DIFFUSION ET AUTRES PRODUITS	2 147 122,80	2 022 100	1 987 745,85	8,0%
Ventes publications et papiers	172 989,66	113 700	111 725,59	54,8%
Ventes promotion et alimentaire	1 688 071,59	1 673 100	1 646 371,12	2,5%
Ventes chronique au numéro	1 502,16	1 000	1 064,30	41,1%
Port sur ventes	128 159,05	148 000	137 307,80	-6,7%
Produits audiovisuels	3 641,18	8 200	8 049,48	-54,8%
Produits annexes	152 759,16	78 100	83 227,56	83,5%
<i>Ventes aux enchères</i>	825,00			#DIV/0!
<i>Remboursement assurances</i>			13 502,44	
<i>Royalties</i>	52 258,13	35 000	47 132,51	10,9%
<i>Echanges d'adresses</i>	35 299,37	10 000	8 138,00	333,8%
<i>Produits annexes sans TVA</i>	60 013,00	33 100	4 051,34	
<i>Antennes et autres ventes</i>	4 363,66		10 403,27	
TOTAL PRODUITS ACTIVITE COURANTE	15 428 702,61	15 657 600	14 571 905,93	5,9%
PRODUITS FINANCIERS	83 765,69	100 000	186 105,75	-55,0%
Produits des placements financiers	78 081,20	100 000	184 129,69	-57,6%
Produits diff. de règlement clients	852,58		455,47	N/A
Gains de change	4 815,35		1 504,48	N/A
Escomptes obtenus	16,56		16,11	N/A
REPRISE PROVISIONS	110 113,84		284 260,38	-61,3%
Reprise provisions cotisations groupes			10 728,00	
Reprise provisions clients	7 155,87		2 651,29	
Reprise provision pour dépréciation des stocks	54 200,43		93 885,05	
Reprise provision pour retraite			61 109,00	
Reprise provisions pour dépréciation débiteurs divers			82 378,32	
Reprise des ressources non utilisées fonds d'aide aux victimes	48 757,54		33 508,72	
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	15 622 582,14	15 757 600	15 042 272,06	3,9%

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Réel 2008/2009	Budget 2008/2009	Réel 2007/2008	Variation N / N-1
	15 622 582,14	15 757 600	15 042 272,06	3,9%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 507,39		113 308,39	X 3,5
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 068,87		94 234,83	N/A
<i>.Intégration comptes des boutiques</i>	30 068,87		91 234,83	
<i>.Intégration comptes des secteurs</i>			3 000,00	
<i>.Autres produits exceptionnels</i>				
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	1 438,52		19 073,56	-92,5%
<i>. Annulation charges sur exercices antérieurs</i>	1 340,34		11 021,05	
<i>.Autres</i>	98,18		8 052,51	
<i>.Produits de cession d'éléments d'actif</i>				
TOTAL GENERAL DES PRODUITS	15 654 089,53	15 757 600	15 155 580,45	3,3%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES				
Bénévolat valorisé				

EVOLUTION DU RESULTAT

	REEL 2008/2009	REEL 2007/2008	REEL 2006/2007	Variation
RESULTAT FONCT. COURANT	493 971	89 455	1 094 632	121,6%
Charges de fonctionnement	15 128 611	14 952 817	13 406 691	-11,4%
Produits de fonctionnement	15 622 582	15 042 272	14 501 323	-7,2%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(30 628)	(75 223)	(58 312)	90,4%
Charges exceptionnelles	62 135	188 531	89 493	44,0%
Produits exceptionnels	31 507	113 308	31 182	-1,0%
RESULTAT AVANT AFFECT.	463 343	14 233	1 036 320	123,7%
AFFECTATION DU RESULTAT				
Réserve statutaire			12 317	
Réserve de capitalisation		18 610		
Réserve d'investissement			200 000	
Réserve d'intervention		10 868	516 823	
Fond d'aide Michel Leiris : Défenseur des droits de la personne humaine				
Report à nouveau		(15 245)	307 180	
RESULTAT APRES AFFECTATION	463 343	0	0	

ANNEXE ET DOCUMENTS DETAILLES

ANNEXE AUX COMPTES FINANCIERS 2008/2009

I – FAITS SIGNIFICATIFS

Intégration des comptes des boutiques aux comptes de la Section Française

Décision a été prise d'intégrer les comptes des boutiques dans les comptes de la Section Française à compter du 1^{er} octobre 2008. Les incidences comptables dans le compte de résultat de l'exercice 2008/2009 de cette décision sont les suivantes :

- ✓ La reprise des trésoreries existantes au 1^{er} octobre 2008 qui s'élevé à un solde net de **30 068.87 €**, une fois les avances boutiques remboursées, a été comptabilisée en produits exceptionnels.
- ✓ L'intégration des opérations réalisées par les boutiques au cours de l'exercice 2008/2009 qui s'est traduite par un total de charges de **72 661.54 €** et un total de produits de **36 641.78 €**, soit une charge nette de **36 019.76 €**.

III - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Hypothèses de base

Les conventions générales comptables sont appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de bases :

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

Règles d'établissement et de présentation

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- Du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations;

Méthode d'évaluation

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2.a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

. Logiciels informatiques : 1 an



2.b) Immobilisations corporelles

Les terrains des locaux possédés par l'association à Paris et à Toulouse sont individualisés à l'actif du bilan. Le pourcentage de 10 % de la valeur d'achat du bien a été retenu soit un montant de 183 000 €.

Les règlements du Comité de la Réglementation Comptable

- CRC 2002-10 modifié par le règlement CRC 2003-7,
- CRC 2004-6

Sont entrés en vigueur au 1^{er} janvier 2005. Ils concernent la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs immobilisés ainsi que leur amortissement et leur dépréciation.

La position retenue depuis la clôture des comptes de l'exercice 2005/2006 est la suivante :

Les biens immobiliers ont été maintenus à leur valeur d'achat : les locaux possédés ne sont destinés qu'à permettre la réalisation de l'objet social dans de bonnes conditions et la possession de ces locaux ne s'inscrit pas dans un contexte de gestion d'un patrimoine immobilier. La durée moyenne d'amortissement sur 25 ans des locaux du siège social a été considérée comme pertinente.

Pour les autres éléments de l'actif immobilisé :

- Peu de matériels nécessitent d'être décomposés, leurs composants étant de valeur faible ou non significative,
- Que ces mêmes biens n'ont aucune valeur de sortie dans la mesure où ils ne sont pas cédés mais mis au rebut en fin de vie,
- Que les amortissements des matériels étaient déjà calculés à partir du durées d'utilisation et non de durées d'usage.

Les immobilisations corporelles sont donc évaluées à leur coût d'acquisition (bâtiments, équipements techniques, matériel, mobilier, agencements).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

. Bâtiments et équipements techniques :	entre 20 et 25 ans
. Agencements, installations :	10 ans
. Mobilier et matériel :	entre 4 et 10 ans
. Matériel informatique :	3 ans

2.c) Immobilisations financières

La valeur brute de ces immobilisations est constituée par le coût d'acquisition.

2.d) Stocks

Les stocks sont valorisés au coût réel d'achat majoré des frais accessoires.

La dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur comptable est supérieure à la valeur de réalisation.

2.e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les provisions pour dépréciation des créances hors groupes ont été calculées selon la méthode suivante : dépréciation à 100% des créances de plus d'1 an et à hauteur de 20 % pour les créances datées de plus de 6 mois.

Les créances groupes sont provisionnées au regard de leur situation et du comportement de règlement, tant des créances que des cotisations.

2.f) Valeurs mobilières de placement

Les titres ont été valorisés à leur valeur boursière au 30 septembre 2009.

Les intérêts courus non échus correspondant aux placements en cours, ont été portés en produits financiers. Ils s'élèvent à **13 086 €**.

Ils étaient d'un montant de 96 764 € à la clôture de l'exercice précédent.

Si la valeur boursière est inférieure à la valeur d'achat une provision pour dépréciation est constituée : elle s'élève à **49 614 €** au 30 septembre 2009.

2.g) Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice est un excédent de **463 343.02 €** et reste à affecter.

2.h) Charges et produits des exercices antérieurs

Les charges et produits des exercices antérieurs sont considérés comme des charges et produits exceptionnels de gestion.

2.i) Régime d'imposition

L'activité d'Amnesty International Section Française est sectorisée :

- en secteur lucratif pour ses activités de publication et de promotion. Elles sont soumises aux impôts commerciaux : TVA, impôt sur les sociétés, taxe professionnelle et taxe d'apprentissage.
- en secteur non lucratif pour ses activités directement liées à la promotion du respect des dispositions de la Déclaration Universelle des Droits de l'Homme dans le monde. Elles sont assujetties à la taxe sur les salaires et à l'impôt sur les sociétés à taux réduit.

1.j) Provisions pour charges (les mouvements de l'exercice sont détaillés en page 26)

Les **engagements au titre de pension ou complément de retraite** envers le personnel de l'association existant au 30 septembre 2009 sont déterminés, comme à la clôture des comptes de l'exercice précédent, conformément à la recommandation du CNC n° 2003-R-01 en tenant compte :

. de la capitalisation des salaires et de l'indemnité à verser aux salariés selon les modalités prévues par l'accord interne conclu entre A.I.S.F. et ses salariés,

. d'une table de mortalité,

. d'une actualisation des indemnités dues au moment du départ à la retraite par un taux tenant compte de l'inflation et du turn-over moyen du personnel sur les 5 derniers exercices.

La provision s'élève à **263 537 €** au 30 septembre 2009 contre 198 083 € à la clôture de l'exercice précédent.

1j) Fonds dédiés (les mouvements de l'exercice sont détaillés en page 26)

Le solde des fonds dédiés est de **167 330,27 €** au 31/09/2009 après :

- ✓ Une utilisation du fonds d'aide aux victimes et aux défenseurs des droits humains à hauteur de 40 789.54 € et une dotation d'un montant de 23 700 €, ce qui porte le montant global des fonds dédiés à hauteur de 102 000.74 €.
- ✓ Une utilisation du fond d'aide au développement à hauteur de 3 000 € et une dotation d'un montant de 7 968 €, soit une valeur globale de 65 329.53 €

III – AUTRES INFORMATIONS

3.a) Legs et donations significatifs en cours

Le règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable pose le principe de comptabilisation suivant pour les legs et donations : comptabilisation en compte de tiers 475 au fur et à mesure des encaissements et des décaissements liés à la cession des biens, en compte de produits pour la totalité du legs au moment de sa réalisation effective et définitive.

Ce principe est appliqué :

- sont comptabilisés en produits les legs et donations totalement réalisés et/ou partiellement réalisés pour une partie clairement identifiable au cours de l'exercice,
- sont comptabilisés en compte 475, les legs et donations en cours de réalisation à la clôture de l'exercice (charges et produits) : l'annexe en page 28 donne le détail des legs et donations en cours de réalisation.

D'autre part, le règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable préconise la mention dans les engagements hors bilan des legs et donations acceptés par l'association : ils sont valorisés à leur valeur de réalisation probable au moment de la clôture des comptes. Au 30 septembre 2009, ils sont estimés à **1 624 944 €**

Les legs en cours étaient estimés à **519 967 €** à la clôture de l'exercice précédent.

3.b) Droits individuels à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 4 775 heures au 30 septembre 2009.

3.c) Rémunération des hauts cadres dirigeants

Les membres du Bureau Exécutif, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée à titre personnel.

La rémunération des 7 plus hauts cadres de direction est de 367 677 € sur l'exercice 2008/2009.

3.d) Valorisation des contributions volontaires

Amnesty International Section Française valorise le bénévolat dans ses états financiers depuis l'exercice clos le 30 septembre 2004.

La méthode de valorisation retenue peut se résumer de la façon suivante :

- le nombre de bénévoles a été rationalisé en nombre d'équivalent temps plein ;
- le coût horaire appliqué a été défini sur la base du coût horaire moyen des salariés en CDI ;
- le taux de charges sociales appliqué au coût horaire a été défini sur la base du taux de charges sociales moyen (taxe sur les salaires incluses).

Conformément aux préconisations du CRC 99-01, la valorisation 2008/2009 du bénévolat pour 2 455 569 € peut se répartir comme suit :

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| - Actions statutaires : | 1 773 912 € |
| - Traitement frais de collecte : | 123 662 € |
| - Frais de fonctionnement : | 557 995 € |

Le bénévolat valorisé était de **1 892 069 €** sur l'exercice précédent.

3.e) Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires perçus par le commissaire aux comptes sur l'exercice 2008/2009 s'élèvent à 49 634 € TTC au titre de sa mission légale.

3.f) L'effectif moyen en équivalent temps plein de l'exercice 2008/2009 est de 72.61 postes.

IV – INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE EMPLOI - RESSOURCES

1 - PRINCIPE D'ETABLISSEMENT

L'article 4 de la loi du 7 août 1991 fait obligation aux organismes faisant appel, à l'échelon national, à la générosité du public d'établir un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, qui précise notamment l'affectation des dons par type de dépenses.

Le compte d'emploi des ressources est dressé par application du règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) n° 2008-12 du 17 mai 2008 homologué par arrêté interministériel du 11 décembre 2008 et modifiant le règlement comptable CRC 99-01.

Le Bureau Exécutif du 18 octobre 2009, en présence du contrôleur du Comité de la Charte et de notre commissaire aux comptes, s'est prononcé sur l'adoption des principes essentiels :

- **Définition des missions sociales** : celles-ci comprennent entre autres,

* nos campagnes d'actions (torture, violence policière, femmes, exigeons la dignité...) et nos actions de militantisme dont la diffusion du matériel d'action.

* la totalité de la contribution versée au Secrétariat International d'Amnesty (lieu où sont gérées la plupart des recherches du mouvement d'Amnesty international),

* certains de nos évènements aux thèmes très précis (le 10 décembre anniversaire de la déclaration universel des droits de l'homme, Troy Davis, Gaza, Guantanamo...)

* la plus part des produits éditoriaux (nos rapports, notre Chronique, bulletins internes...)

- **Les clefs de répartition** et tout particulièrement de la répartition du coût des mailings qui, depuis 2 ans maintenant, est opérée mailing par mailing en fonction des caractéristiques propres à chacun.

- **La qualification des ressources** et leur distinction entre celles provenant de la générosité du public et les autres a notamment reposé sur l'analyse précise de celles-ci par la Cour des Comptes lors de sa première intervention en 2007 et 2008, et les précisions apportées par le règlement comptable précité dont l'homologation est intervenue depuis.

2 - REGLES D'AFECTATION DES FRAIS

Les emplois sont constitués de l'ensemble des charges figurant dans le compte de résultat affectées en fonction de leur destination et non de leur nature. Toutes les charges imputables de manière non ambiguë à l'une des rubriques d'emplois ont été affectées à cette rubrique.

Certaines charges ont dû, en revanche, faire l'objet d'une ventilation entre plusieurs postes. Les règles suivantes ont été retenues pour cette ventilation :

- **Frais de personnel** (salaires, charges sociales).

Ces frais ont été affectés à une rubrique, soit directement, pour les personnes affectées à une tâche correspondant intégralement à la rubrique considérée, soit au moyen d'une clé de répartition déterminée en fonction du temps de travail consacré à chacune des activités, pour les personnes exerçant des fonctions diversifiées.

- **Frais généraux** (entretien, charges de copropriété, affranchissements, reprographie, télécommunications, etc...)

Ces frais ont été répartis entre les diverses activités en fonction de clés établies au prorata de l'utilisation des ressources (surfaces de locaux affectées, consommation d'unités, etc...).

- **Dotation aux amortissements**

L'amortissement de la valeur comptable de nos locaux se fait en utilisant une règle de répartition établie au prorata de l'utilisation des surfaces.

- **Frais de publipostage**

Les publipostages répondent à trois objectifs distincts :

- . information sur les Droits Humains et dénonciation de leurs violations
- . appel à l'action (recueil de signatures, envoi de courriers d'indignation)
- . collecte de fonds

Les frais correspondants sont répartis en fonction des éléments qui composent nos messages.

Cette année l'analyse a révélé que 56,26 % de ces frais sont des frais de collecte de fonds et que 43,74 % relèvent de l'information sur les Droits Humains de la dénonciation de leurs violations et de l'appel à l'action.

- **Frais de diffusion des produits vendus**

Les ventes de produits comportent :

- . les ventes des produits dits "promotionnels", par lesquels AISF recherche des ressources supplémentaires,
- . les ventes des produits ou du matériel destinés à appuyer l'action des groupes de militants au cours des campagnes d'actions (affiches, dépliants, etc...),
- . les ventes des publications directement liées à l'information et à l'action dans le domaine des Droits Humains.

Les coûts liés à la distribution de ces produits ont été affectés directement, lorsque leur nature permet de les relier à l'une des rubriques ci-dessus. Pour le surplus, ils ont été répartis à hauteur de :

- . 30 % pour l'action & les publications
- . 70 % pour les produits "promotionnels"

3 - DONS EN NATURE 2008 – 2009

Au cours de l'exercice 2008/09, Amnesty International Section Française a bénéficié des dons en nature suivants (valeurs exprimées en montants hors taxes) :

- **Prestations en nature** : pour un total de **435 747 euros** relevant en totalité des missions sociales.

- Campagne Institutionnelle :

- Parutions
 - Journal du Pays Basque (valeur : 2 477 €).
- Diffusion spot radio
 - Radio Classique : (valeur : 22 620 €).
 - Beur FM : (valeur : 3 000 €).
 - Ouï FM : (valeur : 7 650 €).

- **TBWA :**
 - Réflexion et suivi des projets sur un ensemble de campagnes publicitaires qui seront exploitées sur 2009-2010 (valeur : 400 000 €).
 - Campagne peine de mort : Matériel action, spot print.
 - Campagne DUDH : print affichage, évènement, campagne web.
 - Marathon de Lettres : affiches.
- **Bénévolat :** pour un total de **2 455 569 euros** répartis comme suit :
 - Missions sociales = 1 773 912 euros
 - Frais de collecte de fonds = 123 662 euros
 - Frais de fonctionnement = 557 995 euros

Sur l'exercice 2008-2009 la valorisation des l'ensemble des dons en nature, d'une valeur totale de **2 891 316 euros**, se décompose de la façon suivante :

- Missions sociales = 2 209 659 euros
- Frais de collecte de fonds = 123 662 euros
- Frais de fonctionnement = 557 995 euros

4 - IMMOBILISATIONS - STOCKS - PLACEMENTS

Au 30 septembre 2009, la valeur des immobilisations, des stocks et des titres de placement d'Amnesty International Section Française sont les suivants :

	A FIN SEPTEMBRE 2009			RAPPEL AU 30/09/2008
	VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENTS	VALEUR NETTE	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	227 033,83	188 590,86	38 442,97	15 939,64
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 588 149,11	1 872 493,34	1 715 655,77	1 878 696,88
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 615,02	0,00	35 615,02	26 591,81
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	3 850 797,96	2 061 084,20	1 789 713,76	1 921 228,33
STOCKS ET EN COURS	1 097 135,48	83 014,33	1 014 121,15	1 122 879,81
PLACEMENTS FINANCIERS	4 962 398,02	49 614,01	4 912 784,01	4 195 013,98

Pour plus de détails veuillez vous reporter au bilan actif page 1

ACTIF

TABLEAU DE MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS

I IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

NATURE	AU 30/09/2008	ACQUISITIONS 2008/2009	TOTAL	SORTIES 2008/2009	AU 30/09/2009
Logiciel Paris	81 723,48	44 761,21	126 484,69	(3 113,20)	123 371,49
Logiciel Lyon	233,22		233,22	(233,22)	0,00
Logiciel Toulouse	195,00		195,00	(195,00)	0,00
Nom du domaine	1 012,00		1 012,00		1 012,00
Site internet	52 101,56		52 101,56		52 101,56
Licences Paris	51 729,18		51 729,18	(1 180,40)	50 548,78
TOTAUX	186 994,44	44 761,21	231 755,65	(4 721,82)	227 033,83

II IMMOBILISATIONS CORPORELLES

NATURE	AU 30/09/2008	ACQUISITIONS 2008/2009	TOTAL	SORTIES 2008/2009	AU 30/09/2009
Terrain Paris	175 000,00		175 000,00		175 000,00
Terrain Toulouse	8 000,00		8 000,00		8 000,00
Locaux Paris/NC	2 133 545,31		2 133 545,31		2 133 545,31
Locaux Toulouse	72 797,98		72 797,98		72 797,98
Construction sur sol d'autrui	56 991,50		56 991,50		56 991,50
Matériel	7 930,56		7 930,56		7 930,56
Agenc inst Paris	492 780,48	19 920,73	512 701,21		512 701,21
Agenc inst Toulouse	21 262,47		21 262,47		21 262,47
Agenc inst Lyon	65 622,56		65 622,56		65 622,56
Matériel de bureau Paris	280 750,02	4 561,94	285 311,96	(5 064,40)	280 247,56
Matériel de bureau Toulouse	13 585,37		13 585,37		13 585,37
Matériel de bureau Lyon	2 878,03		2 878,03		2 878,03
Matériel informatique Paris	251 012,11	9 984,09	260 996,20	(52 886,49)	208 109,71
Matériel informatique Toulouse	4 411,31		4 411,31		4 411,31
Matériel informatique Lyon	9 919,92		9 919,92	(5 317,42)	4 602,50
Matériel audio Paris	17 014,32	4 120,05	21 134,37	(671,33)	20 463,04
Immobilisations en-cours	3 739,18		3 739,18	(3 739,18)	0,00
TOTAUX	3 617 241,12	38 586,81	3 655 827,93	(67 678,82)	3 588 149,11

III IMMOBILISATIONS FINANCIERES

NATURE	AU 30/09/2008	AUGMENTATIONS	TOTAL	DIMINUTIONS	AU 30/09/2009
Prêts avances au personnel	4 071,67		4 071,67	(2 124,60)	1 947,07
Depôts et cautionnements	22 520,14	1 219,60	23 739,74		23 739,74
TOTAUX	26 591,81	1 219,60	27 811,41	(2 124,60)	25 686,81

TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 830 827,37	84 567,62	3 915 394,99	(74 525,24)	3 840 869,75
-------------------------------	---------------------	------------------	---------------------	--------------------	---------------------

ACTIF

TABLEAU DE MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS

I IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

NATURE	AU 30/09/2008	DOTATIONS 2008/2009	TOTAL	SORTIES 2008/2009	AU 30/09/2009
Logiciel Paris	81 801,55	10 659,49	92 461,04	(3 113,20)	89 347,84
Logiciel Lyon	233,22		233,22	(233,22)	0,00
Logiciel Toulouse	195,00		195,00	(195,00)	0,00
Nom du domaine	1 012,00		1 012,00		1 012,00
Site internet	40 666,51	11 259,92	51 926,43		51 926,43
Licences Paris	47 146,52	338,47	47 484,99	(1 180,40)	46 304,59
TOTAUX	171 054,80	22 257,88	193 312,68	(4 721,82)	188 590,86

II IMMOBILISATIONS CORPORELLES

NATURE	AU 30/09/2008	DOTATIONS 2008/2009	TOTAL	SORTIES 2008/2009	AU 30/09/2009
Locaux Paris/NC	774 521,42	85 341,81	859 863,23		859 863,23
Locaux Toulouse	49 143,63	3 639,90	52 783,53		52 783,53
Construction sur sol d'autrui	19 936,09	6 838,98	26 775,07		26 775,07
Matériel	7 930,56		7 930,56		7 930,56
Agencet inst Paris	322 099,72	47 769,64	369 869,36		369 869,36
Agencet inst Toulouse	65 549,79	65,89	65 615,68		65 615,68
Agenc inst Lyon	21 262,47		21 262,47		21 262,47
Matériel de bureau Paris	231 669,95	21 224,52	252 894,47	(2 548,90)	250 345,57
Matériel de bureau Toulouse	9 922,61	1 888,84	11 811,45		11 811,45
Matériel de bureau Lyon	3 673,92	500,00	4 173,92		4 173,92
Matériel informatique Paris	204 778,28	22 382,28	227 160,56	(49 026,27)	178 134,29
Matériel informatique Toulouse	3 891,43	396,68	4 288,11		4 288,11
Matériel informatique Lyon	9 591,18	328,74	9 919,92	(5 317,42)	4 602,50
Matériel audio Paris	14 573,19	1 135,74	15 708,93	(671,33)	15 037,60
TOTAUX	1 738 544,24	191 513,02	1 930 057,26	(57 563,92)	1 872 493,34

V.N.C IMMOB. INCORPORELLES	15 939,64	22 503,33	38 442,97	0,00	38 442,97
----------------------------	-----------	-----------	-----------	------	-----------

V.N.C IMMOB CORPORELLES	1 878 696,88	(152 926,21)	1 725 770,67	(10 114,90)	1 715 655,77
-------------------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------------

DETAIL DES ACQUISITIONS DE L' EXERCICE 2008/2009

DATE	FOURNISSEURS	NATURE	MONTANT	TOTAL
	<u>2050001 LOGICIEL</u>			44 761,21
26/03/2009	MISCO	Logiciel Adobe creator	898,00	
19/05/2009	MISCO	Logiciel de montage video	946,54	
27/02/2009	PHD	Logiciel Sage Portail Groupe	6 353,75	
27/02/2009	PHD	Logiciel Sage Groupe	36 562,92	
	<u>218100 AGENCEMENT INSTALLATIONS P/NC</u>			19 920,73
14/05/2009	France Sécurité Electronique	Installation détecteur intrusion	8 832,46	
20/07/2009	DAUCHEZ	Travaux chaufferie (CPCU)	11 088,27	
	<u>218310 MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU PARIS</u>			4 561,94
27/10/2008	DOC LINE	Copieur	4 561,94	
	<u>218320 MATERIEL INFORMATIQUE PARIS</u>			9 984,09
23/03/2009	MISCO	Serveur artistique	984,70	
14/05/2009	MISCO	Videoprojecteur	545,45	
04/02/2009	MISCO	Retroprojecteur	561,98	
08/06/2009	MISCO	5 ordinateurs portables	3 608,78	
01/07/2009	FNAC	Videoprojecteur Secteur Marseille	544,00	
01/10/2008	UBALDI	1 poste informatique complet Nice	1 621,00	
01/10/2008	FNAC	1 poste informatique complet Nord Pas de Calais	2 118,18	
	<u>2183300 MATERIEL AUDIO PARIS</u>			4 120,05
29/05/2009	MISCO	Appareil photo numérique	1 143,38	
04/06/2009	MISCO	Camescope SONY	2 976,67	
TOTAL ACQUISITIONS DE L'EXERCICE				83 348,02

DETAIL DES MISES AU REBUT DE L' EXERCICE 2008/2009

DATE DE SORTIE	NATURE	VALEUR BRUTE	AMORT.	V.N.C	PRIX DE CESSION	RESULTAT DES SORTIES
	LOGICIEL PARIS /NC	3 113,20	3 113,20			
01/10/2008	KYNOS logiciel de requête sur les bases	185,38	185,38			
01/10/2008	Logiciel IT Family	1 216,04	1 216,04			
01/10/2008	Logiciel Blackorange	487,53	487,53			
01/10/2008	Logiciel Clavistter	1 224,25	1 224,25			
	LOGICIEL TOULOUSE	233,22	233,22			
01/10/2008	Logiciel Clavistter Toulouse	233,22	233,22			
	LOGICIEL LYON	195,00	195,00			
01/10/2008	Logiciel Clavistter Lyon	195,00	195,00			
	LICENCES PARIS	1 180,40	1 180,40			
01/10/2008	Logiciel Clavistter	348,30	348,30			
01/10/2008	Antivirus Aubelio	832,10	832,10			
	MATERIEL INFORMATIQUE PARIS	1 260,99	965,83	295,16		-295,16
01/10/2008	Onduleur	623,52	623,52			
01/10/2008	Unité centrale	637,47	342,31	295,16		
	MATERIEL IINFORMATIQUE LYON	5 317,42	5 317,42			
01/10/2008	Onduleur + Creasoft COMPAQ	5 317,42	5 317,42			
	MATERIEL INFORMATIQUE SECTEURS	38 626,38	38 626,38			
01/10/2008	Serveur GATEWAY	24 067,43	24 067,43			
01/10/2008	2 Ordinateurs DELL	2 962,85	2 962,85			
01/10/2008	1 Ordinateur	100,14	100,14			
01/10/2008	1 Ordinateur	11 495,96	11 495,96			
	MATERIEL AUDIO PARIS	671,33	671,33			
01/10/2008	Camescope	671,33	671,33			
	MATERIEL DE BUREAU PARIS	5 064,40	2 548,90	2 515,50		-2 515,50
27/10/2008	Copieur Xerox	5 064,40	2 548,90	2 515,50		-2 515,50
	MATERIEL INFORMATIQUE PARIS	12 999,12	9 434,06	3 565,06	3 565,06	
18/03/2009	Ordinateur MAC	1 209,00	538,94	670,06		-670,06
18/03/2009	Ordinateur portable	1 007,27	1 007,27			
18/03/2009	Ordinateur portable	1 007,27	1 007,27			
18/03/2009	Ordinateur portable	876,72	665,35	211,37		-211,37
18/03/2009	Ordinateur portable	639,25	103,32	535,93		-535,93
18/03/2009	Ordinateur portable	639,25	103,32	535,93		-535,93
18/03/2009	Ordinateur portable	639,25	103,32	535,93		-535,93
18/03/2009	Ordinateur portable	639,25	103,32	535,93		-535,93
18/03/2009	Rétro projecteur	561,98	22,07	539,91		-539,91
18/03/2009	Appareil photo	684,50	684,50			
18/03/2009	Camescope	5 095,38	5 095,38			
TOTAL DES MISES AU REBUT		68 661,46	62 285,74	6 375,72	3 565,06	-2 810,66

ACTIF

ETAT DES CREANCES

CREANCES	montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Fournisseurs débiteurs	4 708,76	4 708,76	
Fournisseurs , avances sur acomptes	112 753,34	112 753,34	
Clients et comptes rattachés	75 914,43	75 914,43	
Cotisations 2009 à recevoir	81 225,00	81 225,00	
Personnel	14 143,47	14 143,47	
TVA	100 975,92	100 975,92	
Compte courant Secrétariat International	199 457,79	199 457,79	
Avances et divers	36 834,86	36 834,86	
Débiteurs divers	11 780,00	11 780,00	
Produits à recevoir	69 034,29	69 034,29	
TOTAL	706 827,86	706 827,86	

DETAIL DES COMPTES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

NATURE	BRUT	PROVISIONS	NET
Clients groupes	36 685,06	3 914,25	32 770,81
Clients export	14 242,23	4 955,75	9 286,48
Autres clients	24 987,14	1 356,00	23 631,14
Clients - factures à établir			
TOTAL	75 914,43	10 226,00	65 688,43

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2008
Rembt IJSS	22 725,99	8 815,00
Rembt CES; CEC en attente de Rouen		1 004,16
Fongecif		2 744,61
Gala "Musique contre l'oubli"	45 000,00	49 488,96
Solde subvention Région Congrès Poitier		5 000,00
Solde remboursement assurance : dégât des eaux		3 350,48
Divers	1 308,30	3 325,77
TOTAL	69 034,29	73 728,98
Provisions débiteurs divers		
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR APRES PROVISIONS	69 034,29	73 728,98

ACTIF

DETAIL DU POSTE AVANCES DIVERSES

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2008
Avance Boutique NICE	629,08	
Avance Boutique ROUEN	6 008,47	
Avance Boutique MARSEILLE	8 482,00	
Avances art for Amnesty		40 000,00
Avance NDF	1 804,92	1 391,12
Avances membres B.E.	380,00	380,00
Avance salariée	100,00	
Avances diverses		2 212,57
Avances Congrès	19 430,39	9 921,33
TOTAL	36 834,86	53 905,02
Provisions avances diverses		
TOTAL AVANCES APRES PROVISIONS	36 834,86	53 905,02

DETAIL DU POSTE DEBITEURS DIVERS

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2008
Compte attente Section Allemande		2 432,60
Boutique TOULOUSE		597,71
Remboursement Sécurité sociale		21,96
Réunion DDH 20-22/06/		84,22
Maisons d'Amnesty		9 453,41
Divers comptes d'attente	11 780,00	25 919,85
TOTAL	11 780,00	38 509,75
Provisions débiteurs divers		
TOTAL DEBITEURS DIVERS APRES PROVISIONS	11 780,00	38 509,75

ACTIF

PORTEFEUILLE TITRES ET PLACEMENTS AU 30.09.2009

NATURE	NBRE DE TITRES	PRIX UNITAIRE	VALEUR D'ACQUISITION	VALEUR BOURSIERE	INT COURUS NON ECHUS	MOINS VALUES PROVISION
OBLIGATIONS			4 814 752,60	4 827 838,78	13 086,18	
BFCC Maxi Plus Association C	271	702,93	190 494,03	191 984,53	1 490,50	
KLEBER CASH INVEST	529	2 230,97	1 180 183,13	1 191 778,81	11 595,68	
C.M JOUR C	2 183	1 577,68	3 444 075,44	3 444 075,44	0,00	
ACTIONS			134 559,24	85 001,04		49 614,01
C M - GDF SUEZ	126	29,90	3 767,66	3 823,47		
C M - SUEZ ENVIRON. COMP.	37	33,34	1 233,58	577,57		656,01
C M - CARREFOUR (1)	2 600	49,83	129 558,00	80 600,00		48 958,00
TOTAL PORTEFEUILLE TITRES			4 949 311,84	4 912 839,82	13 086,18	49 614,01

(1) Donation B. : valeur d'acquisition ajustée à la valeur boursière au 30/09/2009

DISPONIBILITES

NATURE	3000	Au 30/09/2009	Au 30/09/2008
BANQUES		74 920,08	84 552,92
Crédit Agricole S.N		46 219,32	36 167,15
Secteurs		1 276,51	39 682,97
Paribas		92,36	296,19
Crédit coopératif		3,76	73,76
Crédit mutuel		22 359,16	
C.I.C VPC de Lyon		4 058,72	4 875,07
Banque Congrès		910,25	3 457,78
Chèques à encaisser		0,00	
C.C.P		3 557,20	2 635,01
C.C.P Paris et Lyon		3 557,20	2 635,01
CAISSES		3 423,14	5 848,06
Caisse S.N		2 964,18	5 768,06
Caisse comptoir		458,96	80,00
TOTAL DISPONIBILITES		81 900,42	93 035,99

ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

NATURE		Au 30/09/2009	Au 30/09/2008
A PRINT IMPRIMERIE	Imprimeur		1 090,00
ACCENT TONIC	Impression affiches	547,30	3 014,84
ADEQUATE SYSTEMS	Abonnement	1 794,00	
AFP	Abonnement	1 815,40	1 754,01
AI EUROPEAN UNION	Contribution	28 616,00	
ALLIADE HABITAT	Loyer du 1 ^{er} trimestre des locaux de Lyon	6 600,71	5 272,23
ARGUS AUDIOVISUEL	Droit de surveillance	965,27	
ARGUS FICHER DE LA PRESSE	Abonnement		3 206,91
ASP	Financement CAE	750,00	
ASSURANCES	Diverses primes	9 823,00	7 417,00
ASSURANCES	Garantie décennale		312,60
AST Médecine du travail	Médecine du travail	127,69	76,55
BELVAS	Produits promotion	7 917,00	
BUSINESSFIL	Contrat management	527,94	497,06
BYSOFT	Contrat d'entretien informatique	1 350,00	1 350,00
Cabinet de France	Loyer du 4 ^{ème} trimestre de Toulouse	275,85	355,04
CASCADE	Prestation Nuits d'AI	691,29	
CATALOGUE automne hiver	Coûts d'impression et de conception	135 085,52	88 397,34
CILGERE	Loyer d'octobre de la boutique de Paris	3 150,00	3 150,00
CIR	60 ^{ème} anniversaire des droits de l'Homme		1 567,96
CLEMENT IMPRIMERIE	Cion de liasses de bon de commande		161,00
CMIE	Médecine du travail	710,84	782,41
COMITE DE LA CHARTE	Cotisation 4 ^{ème} trimestre	1 968,75	1 968,75
COMPLETEL	Accès internet et téléphonie	1 416,04	1 446,28
COSI RFC	Cotisation Réseau France Afrique		200,00
CYBER SCRIBE	Abonnement de raccordement	100,83	
DAUCHEZ COPROPRIETES	Provisions charges 4 ^{ème} trimestre des locaux de la SF	12 903,00	12 981,89
DATA PRESSE	Abonnement TV et radio	643,71	643,71
DESAUTEL	Entretien extincteurs		
DIDIER MARY Imprimerie	Papier pour futures Chroniques	5 519,62	
DOC LINE	Entretien du copieur	1 443,08	177,61
ECOFOLIO	Econcontribution	839,15	
EDF	Consommation		294,42
EDI INFORMATIQUE	Comptage	6 113,54	9 992,17
ELIS	Blanchisserie	529,50	531,30
EMBSERVICE	Fournitures entretien et petit équipement		250,00
FARRE Jean Jacques	Création Logo Amnesty Jeune	1 196,00	
FILM Français	Abonnement	123,00	
FRANCE TELECOM	Abonnement		91,74
FRANCE GENEROSITES	Cotisation	834,00	821,75
GETTY IMAGES	Honoraires		777,75
GUERNIER	Loyer d'octobre de la boutique de Rouen	664,76	
GRIGUER	Loyer d'octobre de la boutique de Nice	466,00	
GRUPE INTER COURSES	Carnet + courses 4 roues		916,00
IMPRIMERIE CARACTERE	Imprimeur	1 163,71	1 194,80
INDIGO PUBLICATIONS	Abonnement	504,25	

ACTIF
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

NATURE		Au 30/09/2009	Au 30/09/2008
KONE	Entretien ascenseur		144,33
KONICA MINOLTA	Forfait de gestion		122,26
LA POSTE	Collecte du courrier + abonnement BP	1 405,15	104 938,89
LAMY	Abonnement	1 237,03	756,56
LE CLUB DE LA PRESSE	Adhésion	108,00	
LE MONDE	Abonnement	125,00	
LE MONDE	Publicité manifestation Marathon des lettres	4 784,00	
LE PARISIEN	Abonnement	322,40	214,34
LES RONDS DANS L'O	Publication	4 066,50	
L'HUMANITE	Abonnement	230,00	
LINKBYNET	Hébergement site Amnesty	4 555,02	4 613,50
MAIL FINANCE	Loyer	1 289,20	1 318,67
Mailings Octobre	Campagne recrutement	411 239,29	373 374,98
MAINTIC	Maintenance	1 453,32	2 596,17
MERESE	Entretien climatisation	469,53	463,46
MISCO	Matériel de bureau et informatique	6 702,98	670,31
NEOPOST	Location entretien	1 606,18	1 567,62
NEXTIRA ONE	Contrat de service	390,99	389,75
NUIT D'AI	Evènements annuel	769,03	3 204,08
OODRIVE	Abonnements serveur	259,51	239,20
ORANGE	Abonnements portables	167,52	109,88
PAGN GIAN PAOLO	Droit auteur		200,00
PAULI GOETHE	Loyer d'Octobre de la boutique de Strasbourg	1 193,20	
PHD	Redevance hébergement portail Internet	23 789,19	
PRIMO LEVI	Cotisation 4 trimestre	1 000,00	1 000,00
PSV	Liasses de bon de commande et de cartes de correspondance		144,70
PRESS LIST	Documentation		1 360,98
PRESSES DE BRETAGNE	Supplément Chronique du mois d'octobre 2009	2 551,76	
PROTEGO INFORMATIQUE	Licences	5 999,86	10 393,67
PROTRAVEL	Déplacements		1 393,99
PROFESSION POLITIQUE	Abonnement	182,50	182,50
RAJA	Fourniture de bureau		500,00
RESEAU FRANCE AFRIQUE	Cotisation	200,00	
RICOH	Contrats de maintenance	321,98	291,26
S&B	Achats divers		145,00
SAINCLAIR	Petit matériel informatique		300,00
SAGE	Contrats d'assistance	740,61	2 214,18
SFDEI	Entretien détection incendie	275,48	662,04
SCC	Informatique	802,23	763,56
SICLI	Contrat d'entretien	394,68	1 443,41
SI/IR	Section Internationale	215,57	172,05
SODEXHO	Tickets repas		11 513,60
SOFEDIS	Lettres - Chèques	300,00	
SOVEN	Fioul		6 291,29
SPLIO Développement	Gestion de base se sonnées		313,31
SPM NICOLAI	Redevance entretien		99,61
STIPA	Pochettes cartes membres "espoir"		3 628,73
STRATEGIE	Abonnement centre de documentation	132,00	
TECHNO COMMUNICANTES	Redevance d'entretien	2 660,32	
TELEPHONIE CENTRALE	Redevance entretien		2 664,87
TRESOR PUBLIC	Redevance TV		78,25
TSC	Adhésion à l'observatoire des salaires 2006		168,80
VRT UE	Cotisation Belgique		27 494,96
WDM France	Location fichiers	1 708,65	1 834,87
WSTORE	extensions de garantie		152,01
XEROX	Forfait photocopies et location	5 304,69	5 425,39
DIVERS	Notes de frais	4 203,36	2 422,04
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		730 333,48	728 672,19

PASSIF

DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

NATURE	AU 30/09/2008	DOTATIONS	REPRISES	AU 30/09/2009
PROVISIONS POUR RISQUES				
PROVISIONS POUR CHARGES	198 083,00	65 454,00		263 537,00
- Provision pour départ en retraite	198 083,00	65 454,00		263 537,00
TOTAL	198 083,00	65 454,00		263 537,00

TABLEAU DE MOUVEMENT DES FONDS DEDES

LIBELLES	AU 30/09/2008	AFFECTATION	UTILISATION	AU 30/09/2009
Fonds dédiés aux victimes et aux défenseurs des droits humains	119 090,28	23 700,00	40 789,54	102 000,74
Fonds dédiés développement	70 297,53	3 000,00	7 968,00	65 329,53
TOTAL	189 387,81	26 700,00	48 757,54	167 330,27

DETAIL DES DETTES FINANCIERES

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2008
Concours bancaires		1 967,04
Dépôts et cautionnements reçus	1 158,62	1 158,62
	1 158,62	3 125,66

ETAT DES DETTES

DETTES	Montant brut 30/09/2009	à 1 an au plus	à plus d'1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 188 985,88	1 188 985,88		
Personnel	539 927,59	539 927,59		
Dettes fiscales	11 924,80	11 924,80		
C/C dépôts des groupes	433 445,24	433 445,24 *		
Créditeurs divers	11 087,38	11 087,38		
Legs et donations	444 250,88	444 250,88		
TOTAL	2 629 621,77	2 629 621,77		

* L'exigibilité des dépôts des groupes est immédiate.

DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2008
FOURNISSEURS		
FOURNISSEURS EFFETS A PAYER	598 513,74	627 918,61
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		12 369,63
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	204 187,85	172 856,46
		8 997,51
TOTAL	802 701,59	822 142,21

DETAIL DES CHARGES A PAYER

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2008
Note de frais	815,29	2 690,30
Personnel	786,00	
Rejt sur prélèvement	900,00	
Cotisation du SI	157 375,00	147 850,00
Contribution Projets internationaux	226 408,00	121 100,00
TOTAL	386 284,29	271 640,30

PASSIF

DETAIL DU POSTE DETTES RELATIVES AU PERSONNEL

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2008
Rémunération dues au personnel		120,29
URSSAF		72 865,00
Assedic		10 687,00
Mutuelles IPECA et prévoyance		35 596,83
Retraite Vauban Humans		58 682,00
AGESSA, maison des artistes		425,54
Effort construction	1 636,37	17 451,00
Formation continue	18 100,00	24 195,88
Congés à payer	33 158,00	263 071,00
Contribution travailleurs handicapés	280 832,00	5 279,00
Prime de pécarité	7 325,00	12 879,00
Salaires et charges provisionnés pour RTT	14 938,00	13 702,00
Compte épargne temps	30 195,00	75 159,00
Salaires et charges provisionnés pour 13ème mois	89 198,00	58 258,00
Taxe d'apprentissage	61 448,00	2 998,00
Charges à payer relatives au personnel	3 011,00	464,00
	86,22	
TOTAL	539 927,59	651 833,54

DETAIL DES DETTES FISCALES

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2008
Provision taxe professionnelle	3 000,00	3 058,00
Taxe foncière	7 181,25	11 570,50
Déchets non ménagers	774,80	596,38
Impôts divers à payer	968,75	2 037,69
TOTAL	11 924,80	17 262,57

DETAIL DU POSTE CREDITEURS DIVERS

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2008
Compte Attente	2 062,13	540,00
Clients	8 991,39	29 019,90
Boutique Strasbourg	33,86	
Divers		85,00
TOTAL	11 087,38	29 644,90

DETAIL DU POSTE LEGS ET DONATIONS A REALISER

NATURE	Solde des legs et donations en début d'exercice	Mouvements de l'exercice	Réalisation du legs	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Legs H.		6 600,00		6 600,00
Donation B.	85 930,00	(5330) *		80 600,00
Leg D.			300,00	(300,00)
Legs B.		126 350,00		126 350,00
Legs L.	106 618,50			106 618,50
Legs H.	100 000,00			100 000,00
Legs B.	(1 150,00)	1 150,00		
Legs F.	46 468,59		46 468,59	
Legs A.	(1 486,28)			(1 486,28)
Legs T.	27 000,00			27 000,00
Legs T.			780,00	(780,00)
Legs H.	(200,00)			(200,00)
Legs L.	6 739,90		6 739,90	
Legs A.	292 453,96		292 453,96	
Legs T.	(151,34)			(151,34)
Legs T.	112 286,37		112 286,37	
TOTAL	774 509,70	134 100,00	459 028,82	444 250,88

* actualisation du portefeuille

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D' AVANCE

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2008
Adhésions	280 197,42	285 121,81
Abonnements chronique	176 557,99	178 703,60
Autres (rejet prélèvement EDI)	2 500,00	
Lettres AMNESTY	62 458,18	70 525,57
Cotisations groupes	7 825,00	9 050,00
TOTAL	529 538,59	543 400,98

Compte d'Emploi des Ressources de l'exercice 2008/2009

EMPLOIS	2007-2008		2008-2009		RESSOURCES		2007-2008		2008-2009	
	Emplois	Emplois des ressources de la Générosité du Public	Emplois	Emplois des ressources de la Générosité	RESSOURCES	Ressources	Ressources de la Générosité du Public	Ressources	Ressources de la Générosité du Public	
1- MISSIONS SOCIALES		8 193		8 204			1 333		644	
1.1 Réalisées en France									11 413	
Actions réalisées directement	4 987		4 998					9 780	10 130	
Réalisées à l'étranger	3 966		3 844					695	1 100	
1.2 Participation au financement international		2 524		2 446				117	127	
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS								130	56	
Frais d'appel à la Générosité	2 396		2 320							
Frais de traitement des dons	128		126							
3- FRAIS DES AUTRES ACTIVITES										
Frais de Manifestation	8		66					52	153	
Achats pour revente	2 021		2 133					1 910	1 993	
4- FRAIS DE FONCTIONNEMENT								1 346	1 272	
Frais d'information & de communication	233		229		638			619	587	
Frais de Gestion	1 193		1 148					2	17	
Frais financiers	10		10					22	0	
Autres charges (impôts, taxes, dotations aux amortissements)	132		113					56	27	
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	15 074	11 479	14 989	11 288				14 872	15 542	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	68		202					284	110	
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES								0	0	
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	14		463					0	0	
V- TOTAL GENERAL	15 156	11 479	15 654	11 288				15 156	15 652	
Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		78		59						
Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		146		149						
VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		11 411		11 198				11 411	11 198	
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE								644	859	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE										
Missions Sociales	2 942		2 210							
Frais de recherche de fonds	114		124					1 892	2 456	
Frais de fonctionnement et autres charges	534		558					1 698	436	
Total	3 590		2 892					3 590	2 892	