

# AIDAFRIQUE

---

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

---

125 chemin du Restic-Vian  
29200 Brest

**BILAN**

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

	Au 31.08.2009		Au 31.08.2008	
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Brevets et licences	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains	14 482,66	-	14 482,66	14 482,66
. Constructions	-	-	-	-
. Matériel - expéditions humanitaires	291 550,63	276 075,24	15 475,39	33 103,63
. Autres immobilisations corporelles	44 800,82	28 765,77	16 035,05	22 215,18
<b>Immobilisations financières</b>				
. Dépôts et cautionnements	-	-	-	-
<b>Total I</b>	<b>350 834,11</b>	<b>304 841,01</b>	<b>45 993,10</b>	<b>69 801,47</b>
<b>Créances</b>				
. Fournisseurs, avances et acomptes	-	-	-	-
. Autres créances	-	-	-	103,28
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
. SICAV monétaires	1 045 532,91	-	1 045 532,91	1 167 290,94
<b>Disponibilités</b>	<b>175 390,25</b>	-	<b>175 390,25</b>	<b>203 683,07</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>9 000,00</b>	-	<b>9 000,00</b>	<b>9 000,00</b>
<b>Total II</b>	<b>1 229 923,16</b>	<b>-</b>	<b>1 229 923,16</b>	<b>1 380 077,29</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>1 580 757,27</b>	<b>304 841,01</b>	<b>1 275 916,26</b>	<b>1 449 878,76</b>

**BILAN**

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

**PASSIF**

	Au 31.08.2009	Au 31.08.2008
<b>Fonds associatifs</b>		
. Réserves	1 226 105,28	1 226 105,28
. Report à nouveau débiteur	93 355,95	221 908,10
. Résultat de l'exercice	- 185 958,37	- 128 552,15
<b>Total I</b>	<b>1 133 502,86</b>	<b>1 319 461,23</b>
<b>Provisions pour risques</b>		
	-	-
<b>Provisions pour charges</b>		
	-	-
<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
. Sur subventions	-	-
. Sur autres ressources	-	-
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dettes</b>		
. Emprunts et dettes financières divers	125 705,48	105 000,00
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 236,75	3 870,94
. Dettes fiscales et sociales	-	-
. Autres dettes	11 471,17	21 546,59
<b>Total IV</b>	<b>142 413,40</b>	<b>130 417,53</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>1 275 916,26</b>	<b>1 449 878,76</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

**CHARGES**

	Au 31.08.2009	Au 31.08.2008
<b>Charges d'exploitation</b>		
. Achats	79 526,52	65 325,47
. Autres charges externes	403 597,44	415 521,77
. Impôts et taxes	10 256,74	6 941,88
. Frais des missions de bienfaisance	1 704 733,57	1 122 415,43
. Autres charges de gestion courante	81,17	-
. Dotations aux amortissements et aux provisions :		
. Sur immobilisations : dotations aux amortissements	33 552,35	45 356,44
. Sur immobilisations : dotations aux provisions	-	-
. Sur actif circulant : dotations aux provisions	-	-
. Pour risques et charges : dotations aux provisions	-	-
<b>Total I</b>	<b>2 231 747,79</b>	<b>1 655 560,99</b>
<b>Charges financières</b>		
. Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-
. Charges diverses	3 497,12	107,84
<b>Total II</b>	<b>3 497,12</b>	<b>107,84</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
. Charges exceptionnelles	-	800 000,01
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>800 000,01</b>
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
. Sur apports	-	-
. Sur subventions de fonctionnement	-	-
. Sur dons manuels	-	-
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)</b>	<b>2 235 244,91</b>	<b>2 455 668,84</b>
<b>Solde créditeur (excédent)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 235 244,91</b>	<b>2 455 668,84</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

**PRODUITS**

	Au 31.08.2009	Au 31.08.2008
<b>Produits</b>		
. Cotisations des membres	140,00	200,00
. Offrandes actions de bienfaisance	2 005 018,64	2 225 435,87
. Autres produits courants	26,72	-
<b>Total I</b>	<b>2 005 185,36</b>	<b>2 225 635,87</b>
<b>Produits financiers</b>		
. Produits d'épargne associative	38 742,84	56 479,73
. Autres produits financiers	1 178,34	45 000,00
<b>Total II</b>	<b>39 921,18</b>	<b>101 479,73</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
. Autres produits exceptionnels	4 180,00	1,09
<b>Total III</b>	<b>4 180,00</b>	<b>1,09</b>
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		
. Sur apports	-	-
. Sur subventions de fonctionnement	-	-
. Sur dons manuels	-	-
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>2 049 286,54</b>	<b>2 327 116,69</b>
<b>Solde débiteur (déficit)</b>	<b>185 958,37</b>	<b>128 552,15</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 235 244,91</b>	<b>2 455 668,84</b>

## ANNEXE LÉGALE DES COMPTES

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Annexe au bilan clos le 31 août 2009 dont le total est de 1 275 916,26 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un déficit de 185 958,37€.

---

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

---

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles et normes 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 DU BILAN

État de l'actif immobilisé

Éléments	Valeur brute début ex.	+	-	Valeur brute fin ex.
<b>Immobilisations incorporelles</b>	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains	14 482,66	-	-	14 482,66
. Constructions	-	-	-	-
. Matériel - expéditions humanitaires	281 806,65	10 575,20	831,22	291 550,63
. Autres immobilisations corporelles	44 800,82	-	-	44 800,82
<b>Immobilisations financières</b>	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>341 090,13</b>	<b>10 575,20</b>	<b>831,22</b>	<b>350 834,11</b>

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.

Les immobilisations corporelles se rapportent essentiellement à du matériel d'expéditions humanitaires.

État des amortissements et des provisions

Éléments	Valeur en début d'exercice	+	-	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains	-	-	-	-
. Constructions	-	-	-	-
. Matériel - expéditions humanitaires	248 703,02	27 372,22	-	276 075,24
. Autres immobilisations corporelles	22 585,64	6 180,13	-	28 765,77
<b>Immobilisations financières</b>	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>271 288,66</b>	<b>33 552,35</b>	<b>-</b>	<b>304 841,01</b>

## AIDAFRIQUE - 125 chemin du Restic-Vian - 29200 BREST

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 et 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
Immobilisations financières	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	-	-
Emprunts et dettes assimilées	125 705,48	120 705,48	5 000,00	-
Dettes fournisseurs	5 236,75	5 236,75	-	-
Autres dettes	11 471,17	11 471,17	-	-
<b>Total</b>	<b>142 413,40</b>	<b>137 413,40</b>	<b>5 000,00</b>	-

### Valeurs mobilières de placement

L'épargne associative est constituée exclusivement de placements de type "court terme" (tels que 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 s'élèvent à 1 516,67 €.

---

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

---

**Frais des missions de bienfaisance**

<b>Eléments</b>	<b>Montants</b>
Missions de bienfaisance Congo	1 171 380
Missions de bienfaisance Tanzanie	90 424
Missions de bienfaisance Madagascar	35 552
Missions de bienfaisance Zimbabwe	324 325
Missions de bienfaisance autres destinations	83 053
<b>Total</b>	<b>1 704 734</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 242 482,54 €.

---

**IV - AUTRES INFORMATIONS**

---

**Contributions volontaires à titre gratuit**

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