

MAZARS

Amnesty International France

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 Septembre 2010

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 2010

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 2010, 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 Bureau Exécutif. 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.

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.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 Bureau Exécutif et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 22 février 2011

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 13 à 14	-	Autres informations (engagement hors bilan et effectif)
Pages 15 à 18	-	Informations relatives au Compte Emploi Ressources

ACTIF

Pages 19, 20	-	Tableau de mouvements des immobilisations et amortissements
Page 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 25	-	Détail des charges constatées d'avance

PASSIF

Page 26	-	Tableaux détaillés des : . fonds associatifs . provisions pour risques et charges . mouvements des fonds dédiés
Page 27	-	Tableaux détaillés des : . dettes financières . fournisseurs et comptes rattachés . des charges à payer Etat des dettes
Page 28	-	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 29	-	Compte d'Emploi des Ressources
---------	---	--------------------------------

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2010
AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

	ACTIF	A FIN SEPTEMBRE 2010			RAPPEL AU 30/09/2009	
		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	205 479,67	21 554,16	38 442,97	
	Logiciels informatiques	173 920,27	152 366,11	21 554,16	38 267,84	
	Noms de domaine	1 012,00	1 012,00			
	Site internet	52 101,56	52 101,56		175,13	
	Immobilisation en cours					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 752 054,84	2 027 928,72	1 724 126,12	1 715 655,77	
	Terrains	183 000,00		183 000,00	183 000,00	
	Bâtiments et équipements techniques	2 206 343,29	1 001 628,47	1 204 714,82	1 293 696,53	
	Aménagements et installations	654 529,08	485 262,99	169 266,09	142 838,73	
	Construction sur sol d'autrui	56 991,50	33 614,05	23 377,45	30 216,43	
	Matériel et mobilier de bureau	541 565,04	487 620,31	53 944,73	60 478,64	
	Matériel audiovisuel	14 683,16	11 312,80	3 370,36	5 425,44	
	Matériel	14 973,08	8 490,10	6 482,98		
	Immobilisations en cours	79 969,69		79 969,69		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 786,48		19 786,48	25 686,81	
Prêts				1 947,07		
Dépôts et cautionnements	19 786,48		19 786,48	23 739,74		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	3 998 875,15	2 233 408,39	1 765 466,76	1 779 785,55		
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN COURS	1 061 795,03	113 914,57	947 880,46	1 014 121,15	
	Publications	205 665,34	16 335,13	189 330,21	177 377,68	
	Promotions	822 014,05	95 410,25	726 603,80	779 134,34	
	Audiovisuel	17 785,16	2 169,19	15 615,97	16 587,38	
	Papier et autres	16 330,48		16 330,48	41 021,75	
	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	599 840,65	38 693,00	561 147,65	681 111,86	
	Fournisseurs débiteurs	10 686,51		10 686,51	4 708,76	
	Fournisseurs avances sur acomptes	64 732,99		64 732,99	112 753,34	
	Clients et comptes rattachés	73 521,12	23 993,00	49 528,12	65 688,43	
	Cotisations à recevoir	74 275,00	14 700,00	59 575,00	65 735,00	
	Personnel débiteur	15 267,99		15 267,99	14 143,47	
	Etat TVA	107 464,32		107 464,32	100 975,92	
	C/c S.I.	112 299,67		112 299,67	199 457,79	
	Avances diverses	10 694,87		10 694,87	36 834,86	
	Débiteurs divers	6 371,59		6 371,59	11 780,00	
	Produits à recevoir	124 526,59		124 526,59	69 034,29	
	PLACEMENTS FINANCIERS	4 275 596,01	27 066,00	4 248 530,01	4 912 784,01	
	Placements	4 272 116,19	27 066,00	4 245 050,19	4 899 697,83	
	Intérêts courus non échus	3 479,82		3 479,82	13 086,18	
	DISPONIBILITES	558 015,43		558 015,43	81 900,42	
	Banques	552 663,52		552 663,52	74 920,08	
	CCP	2 787,17		2 787,17	3 557,20	
	Caisse	2 564,74		2 564,74	3 423,14	
	C O M P T E S D E	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	784 433,77		784 433,77	730 333,48
			784 433,77		784 433,77	730 333,48
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		7 279 680,89	179 673,57	7 100 007,32	7 420 250,92	
	TOTAL DE L'ACTIF	11 278 556,04	2 413 081,96	8 865 474,08	9 200 036,47	

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2010
AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

	PASSIF	AVANT AFFECTATION	AFFECTATION OU REPRISE	A FIN SEPTEMBRE 2010	RAPPEL AU 30/09/2009
FONDS ASSOCIATIFS	RESERVES D'INVESTISSEMENT	2 470 434,23		2 470 434,23	2 470 434,23
	Réserve d'investissement	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	2 675 072,97	463 343,02	3 138 415,99	2 675 072,97
	Réserve statutaire	15 244,90		15 244,90	15 244,90
	Réserve de capitalisation	204 704,46	8 380,00	213 084,46	204 704,46
	Réserve d'intervention	2 455 123,61	14 963,02	2 470 086,63	2 455 123,61
	Réserve pour projet associatif		440 000,00	440 000,00	
	RESULTATS ET REPORT A NOUVEAU	55 573,51	(463 343,02)	(407 769,51)	463 343,02
	Report à nouveau	463 343,02	(463 343,02)		463 343,02
Résultat de l'exercice 2009/2010	(407 769,51)		(407 769,51)		
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	5 201 080,71	0,00	5 201 080,71	5 608 850,22
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		263 537,00	19 939,00	283 476,00	263 537,00
	Provision pour risques		45 000,00	45 000,00	
	Provision pour charges	263 537,00	(25 061,00)	238 476,00	263 537,00
FONDS DEDIES		167 330,27	(30 447,54)	136 882,73	167 330,27
	Fonds d'aide aux victimes	167 330,27	(30 447,54)	136 882,73	167 330,27
DETTES FINANCIERES				1 158,62	1 158,62
		Valeur d'origine	Valeur remboursée	Restant dû	Restant dû
	Capital				
	Intérêts				
	Concours bancaires				
	Dépôt et cautionnement reçu			1 158,62	1 158,62
	DETTES			2 781 307,86	2 629 621,77
	Fournisseurs et comptes rattachés			760 200,86	802 701,59
	Charges à payer diverses			157 633,77	386 284,29
	Dettes relatives au personnel			766 907,78	539 927,59
Dettes fiscales			11 650,86	11 924,80	
C/C dépôts des groupes			392 433,45	433 445,24	
Créditeurs divers			3 888,98	11 087,38	
Legs et donations en cours de réalisation			688 592,16	444 250,88	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				461 568,16	529 538,59
	Produits constatés d'avance			461 568,16	529 538,59
	TOTAL DES DETTES			3 244 034,64	3 160 318,98
	TOTAL DU PASSIF			8 865 474,08	9 200 036,47

Bilan Financier

BIENS	2007/2008	2008/2009	2009/2010	FINANCEMENTS	2007/2008	2008/2009	2009/2010
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	15 940	38 443	21 554	Apports ou fonds associatifs			
Immobilisations corporelles brutes				Réserves d'investissements et logement	2 470 434	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	579 666	599 586	654 529	Dons d'équipement			
- Construction sur sol d'autrui	56 992	56 992	56 992	Emprunts - dettes financières			
- Matériel et mobilier de bureau	562 557	519 614	541 565	Amortissements des immobilisations			
- Matériel audiovisuel	17 014	14 683	14 683	- Terrains et agencements	823 665	912 647	1 001 628
- Autres immobilisations	7 931	7 931	14 973	- Aménagements installations	408 912	456 748	485 263
Immobilisations en cours	3 739	0	79 970	- Construction sur sol d'autrui	19 936	26 775	33 614
Immobilisations financières	26 592	25 687	19 786	- Matériel et mobilier de bureau	463 527	459 136	487 620
				- Matériel audiovisuel	14 573	9 258	11 313
				- Autres immobilisations	7 931	7 931	8 490
Autres : reprise de subvention d'équipement				Subventions d'investissements non renouvelables			
TOTAL II	3 659 773	3 652 279	3 793 395	TOTAL I	4 208 978	4 342 928	4 498 363
FONDS DE ROULEMENT D' INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)	0	0	0	FONDS DE ROULEMENT D' INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	549 206	690 649	704 967
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire				Réserve statutaire	15 245	15 245	15 245
Résultat déficitaire			407 770	Réserve de capitalisation	186 094	204 704	213 084
Autres				Réserve d'intervention	2 444 256	2 455 124	2 470 087
				Réserve pour projet associatif			440 000
				Résultat excédentaire	14 233	463 343	
TOTAL IV	0	0	407 770	<i>Report à nouveau excédentaire affecté à :</i>			
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)	0	0	0	- réduction des charges d'exploitation	15 245	0	0
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF	0	0	0	- financement de mesures d'exploitation	198 083	263 537	283 476
Valeurs d'exploitation				Provisions pour risques et charges	189 388	167 330	136 883
Stocks	1 122 880	1 014 121	947 880	Fonds dédiés			
Produits à recevoir	73 729	69 034	124 527	TOTAL III	3 062 544	3 569 283	3 558 775
Créances de fonctionnement	770 234	474 267	318 462	FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	3 062 544	3 569 283	3 151 005
Etat TVA	118 900	100 976	107 464	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	3 611 750	4 259 932	3 855 973
Avances diverses	53 905	36 835	10 695	Dettes d'exploitation			
Charges constatées d'avance	728 672	730 333	784 434	Avances reçues			
Autres	0	0	0	Fournisseurs d'exploitation	1 084 785	1 188 986	917 835
TOTAL VI	2 868 320	2 425 566	2 293 462	Dettes fiscales et sociales	669 096	551 852	778 559
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	0	0	0	Fonds d'aide	0		
Liquidités				C/C Dépôts des groupes	431 061	433 445	392 433
Valeurs mobilières de placement	4 195 014	4 912 784	4 248 530	Produits constatés d'avance	543 401	529 539	461 568
Disponibilités	93 036	81 900	558 015	Legs et donations en cours de réalisations	774 510	444 251	688 592
Autres				Autres	29 645	11 087	3 889
TOTAL VIII	4 288 050	4 994 684	4 806 545	TOTAL V	3 532 497	3 159 160	3 242 876
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	4 275 927	4 993 526	4 805 387	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	664 177	733 594	949 414
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	10 816 143	11 072 530	11 301 172	Financements à court terme			
				Fournisseurs d'immobilisations	8 998		
				Dépôts et cautionnements reçus	1 159	1 159	1 159
				Concours bancaires courants	1 967	0	0
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				TOTAL VII	12 123	1 159	1 159
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)	0	0	0
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	10 816 143	11 072 530	11 301 172

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Réel 2009/2010	Budget 2009/2010	Réel 2008/2009	Variation N / N-1
ACHATS LIES AUX : PUBLICATION - PROMOTION - MAILINGS	2 008 883,86	2 409 520	2 177 007,23	-7,7%
Achats de papier	1 784,82	4 920	165 716,54	-3,3%
Achats publications	160 201,67	140 610	752 715,95	-6,4%
Achats promotion et alimentation	704 445,31	908 700	10 251,46	-32,7%
Achats audiovisuel	6 898,08	10 000	21 493,76	-5,7%
Achats d'emballages	20 260,30	24 800	7 870,25	x 4
Achats divers	59 362,28	25 900	1 218 959,27	-13,4%
Travaux de conception et d'impression	1 055 931,40	1 294 590		
<i>.Impression, composition</i>	398 310,43	373 000	357 635,97	
<i>.Impression Mailing</i>	518 975,31	727 600	690 445,57	
<i>.Impression publications (chronique -rapport annuel non stockés)</i>	115 361,33	169 990	153 620,31	
<i>.Bulletin interne</i>	11 071,37	12 000	7 891,77	
<i>.Conditionnement et divers</i>	12 212,96	12 000	9 365,65	
VARIATION DE STOCKS	35 340,45		79 944,76	N/A
ACHATS NON STOCKES	134 124,41	122 800	134 662,85	N/A
.Achats consommés	98 339,77	89 300	92 404,36	6,4%
<i>.Fournitures de bureau</i>	38 794,43	46 650	52 028,92	
<i>.Reprographie</i>	12 709,09	21 200	15 111,95	
<i>.Autres achats (petit mat bureau, info.)</i>	46 836,25	21 450	25 263,49	
.EDF GDF Eau	23 143,14	23 500	22 273,35	3,9%
.fioul	12 641,50	10 000	19 985,14	-36,7%
SERVICES EXTERIEURS	1 435 808,50	1 368 410	1 215 955,42	18,1%
Travaux sous-traités	832 090,20	691 400	631 401,73	31,8%
<i>.Routage</i>	321 920,17	240 900	231 405,39	
<i>.Traitement informatique des dons, reçus, pétitions, etc.,.....</i>	348 261,73	280 500	239 895,18	
<i>.Travaux de sous traitance de la VPC</i>	161 908,30	170 000	160 101,16	
.Crédit bail mobilier	20 409,31	24 000	20 347,37	0,3%
.Locations, charges locatives et de copropriété	289 504,34	286 450	220 071,03	31,6%
<i>.Loyers, charges locatives et de copropriété</i>	136 232,74	144 980	134 738,35	
<i>.Salles et stands</i>	62 061,02	77 360	20 926,35	
<i>.Matériel</i>	53 529,66	20 450	26 381,90	
<i>.Autres locations</i>	37 680,92	43 660	38 024,43	
A REPORTER	3 614 157,22	3 900 730	3 607 570,26	0,2%

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Réel 2009/2010	Budget 2009/2010	Réel 2008/2009	Variation N / N-1
REPORTS	3 614 157,22	3 900 730	3 607 570,26	0,2%
Travaux d'entretien et réparations	168 248,13	186 520	188 674,06	-10,8%
<i>. Locaux</i>	61 992,24	63 110	73 250,99	
<i>. Matériel</i>	20 828,11	30 160	34 535,64	
<i>. Maintenance du matériel informatique</i>	48 938,94	53 150	37 886,80	
<i>. Matériel reprographie</i>	36 488,84	40 100	43 000,63	
Assurances	22 964,02	38 500	28 444,36	-19,3%
Documentation	14 574,92	19 460	12 822,48	13,7%
Cotisations	26 221,29	25 540	24 331,74	7,8%
Frais de séminaires	956,80	8 300	4 588,82	x 3
Autres charges externes	60 839,49	88 240	85 273,83	-28,7%
<i>. Internet</i>	16 304,69	17 960	17 698,90	
<i>. Droit de surveillance</i>	27 689,42	38 000	31 949,21	
<i>. Stages de formation (hors budget FPC)</i>	7 578,09	11 620	10 381,41	
<i>. Divers (AG et congrès, pourboires, charges diverses)</i>	9 267,29	20 660	25 244,31	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	3 509 009,71	3 644 920	3 633 231,85	-3,4%
Personnel extérieur	19 440,00		47 595,59	x 8,5
Honoraires et commissions	776 345,29	648 700	879 477,78	x 2,5
<i>. Honoraires administratifs</i>	75 957,63	70 000	59 601,23	
<i>. Honoraires activités</i>	647 622,25	518 700	800 815,32	
<i>. Autres honoraires</i>	52 765,41	60 000	19 061,23	
Frais d'études	38 330,97	71 760	21 877,28	75,2%
Droits d'auteurs	36 272,90	38 600	43 770,10	-17,1%
Reportages photos	21 951,02	13 300	39 121,15	
Publicité, publications	448 360,11	472 700	344 940,63	30,0%
<i>. Annonces et insertions</i>	357,00		685,68	
<i>. Organisations de manifestations, évènements</i>	140 247,50	74 900	49 802,84	
<i>. Location fichiers</i>	254 581,99	283 200	247 088,61	
<i>. Publicité</i>	53 173,62	114 600	47 363,50	
Transports	64 914,11	45 270	55 992,52	15,9%
<i>. Sur achats publications</i>	24 000,42	9 000	13 449,97	
<i>. Sur ventes (groupes, centres diffusion, Lyon)</i>	22 795,39	20 700	24 230,39	
<i>. Transport divers, courriers</i>	18 118,30	15 570	18 312,16	
A REPORTER	7 123 166,93	7 545 650	7 240 802,11	-1,6%

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Réel 2009/2010	Budget 2009/2010	Réel 2008/2009	Variation N / N-1
REPORTS	7 123 166,93	7 545 650	7 240 802,11	-1,6%
Déplacements, missions réceptions	343 370,83	468 120	369 697,89	-7,1%
.Voyages et déplacements	206 806,13	273 580	198 794,74	
.Missions, réceptions	136 564,70	194 540	170 903,15	
Frais postaux et télécommunications	1 666 319,37	1 796 770	1 742 835,87	-4,4%
.Liaison STC	18 756,00	19 000	18 756,00	
.Téléphone	56 557,95	48 600	50 703,81	
.Télécopieur	598,59	950	876,78	
.Frais d'envoi	591 270,83	855 778	474 106,37	
.Frais d'envoi chronique et rapport annuel	72 937,00	31 303	76 461,30	
.Frais postaux mailing	926 199,00	841 139	1 121 931,61	
Services bancaires	93 705,11	89 700	87 923,04	6,6%
IMPOTS TAXES VERSEMENTS ASSIMILES	29 999,37	32 700	30 659,13	-2,2%
Taxe professionnelle	3 421,00	5 500	6 513,00	
Impôts et taxes diverses	26 578,37	27 200	24 146,13	
FRAIS DE PERSONNEL	4 148 925,32	4 399 550	3 530 902,25	17,5%
Appointements bruts et indemnités	2 594 672,77	2 773 000	2 346 829,47	10,6%
Congés à payer	19 207,00		13 518,00	
au 30 septembre 2010	201 466,00			
au 30 septembre 2009	(182 259,00)		182 259,00	
au 30 septembre 2008			(168 741,00)	
Charges sociales	1 151 226,23	1 189 400	798 211,02	44,2%
.Sécurité sociale	755 378,51		433 730,08	
.Chômage	111 166,84		98 155,17	
.Retraite et mutuelle	284 680,88		266 325,77	
Autres charges sociales	189 504,39	208 450	189 278,47	0,1%
.Accessoires du salaire (transport, tickets repas)	94 369,17	104 800	95 045,96	
.Formation continue	46 886,27	56 200	47 584,08	
.Autres charges fiscales et sociales (logement, taxe apprent.)	34 377,41	33 650	34 887,25	
.Diverses charges sociales (dont contribution CE)	13 871,54	13 800	11 761,18	
Autres frais de personnel : stagiaires	23 347,45	41 500	23 320,90	0,1%
Taxe sur les salaires et charges fiscales	191 969,00	199 200	176 309,00	8,9%
Remboursement charges de personnel : contrats aidés	(21 001,52)	(12 000)	(16 564,61)	26,8%
A REPORTER	11 302 091,62	11 977 900	10 802 363,49	4,6%

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Réel 2009/2010	Budget 2009/2010	Réel 2008/2009	Variation N / N-1
REPORTS	11 302 091,62	11 977 900	10 802 363,49	4,6%
AUTRES CHARGES DE GESTION	4 333 927,38	3 815 700	3 912 356,24	10,8%
Cotisations Internationale	3 672 230,25	3 595 000	3 461 413,50	6,1%
Cotisations Internationale payées	3 673 465,25	3 595 000	3 451 888,50	
Ajustement Cotisation Internationale	-1 235,00		9 525,00	
Cotisations CEE	127 080,60	118 700	114 161,68	x 9,5
Projets internationaux	440 500,00	100 000	179 406,00	
Projets spéciaux et aides manifestations			883,00	
Soutiens divers	94 116,53	2 000	156 492,06	-39,9%
CHARGES FINANCIERES	1 736,56	1 000	48,16	3505,8%
Agios bancaires	1 465,24	1 000	48,16	2942,4%
Pertes de change	271,32			
Escomptes accordés				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS - PROVISIONS	371 204,79	224 500	413 843,24	-10,3%
Amortissements des immobilisations	171 681,00	224 500	212 302,90	-19,1%
Provisions pour dépréciation des stocks	113 914,57		83 014,33	37,2%
Provisions pour dépréciation des créances	23 993,00		10 226,00	x 3
Provisions pour risques et charges	45 000,00			
Provision pour départ en retraite			65 454,00	
Provision pour dépréciation des cotisations groupes	14 700,00		15 490,00	-5,1%
Provision pour dépréciation des placements financiers			656,01	
Engagements à réaliser sur fonds d'aide aux victimes	1 916,22		26 700,00	-92,8%
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT	16 008 960,35	16 019 100	15 128 611,13	5,8%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	94 443,14		62 135,38	52,0%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 636,00		825,18	98,3%
.Autres charges exceptionnelles	1 636,00		825,18	
Charges sur exercices antérieurs	92 807,14		58 499,54	58,6%
.Cotisations groupes : clôs, exo, en sommeil, impayées	57 653,45		30 775,00	
.Reprise CCR SI	20 739,40			
.Annulation des produits des exercices antérieurs	13 881,82		4 461,79	
.Charges complémentaires des exercices précédents	532,47		23 262,75	
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés			2 810,66	
TOTAL GENERAL DES CHARGES	16 103 403,49	16 019 100	15 190 746,51	6,0%
TOTAL GENERAL DES PRODUITS	15 695 633,98	16 019 100	15 654 089,53	0,3%
RESULTAT AVANT AFFECTATION	-407 769,51		463 343,02	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES				
Bénévolat valorisé				

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Réel 2009/2010	Budget 2009/2010	Réel 2008/2009	Variation N / N-1
COTISATIONS	1 244 426,75	1 270 500	1 275 618,08	-2,4%
Cotisations groupes	480 249,00	450 500	487 740,48	-1,5%
Cotisations membres	764 177,75	820 000	787 877,60	-3,0%
DONS ET LEGS	11 312 948,86	11 456 740	11 154 175,56	1,4%
Dons , mailing	10 007 093,56	10 806 740	10 087 749,34	-0,8%
Legs , dévolutions	1 305 855,30	650 000	1 066 426,22	x 2,5
MANIFESTATIONS ET SOUTIENS	146 952,49	47 800	137 133,24	7,2%
Soutiens groupes	63 968,99		42 100,00	51,9%
Recettes manifestations	82 983,50	47 800	95 033,24	
SUBVENTIONS	52 100,00	40 000		
Subvention	52 100,00	40 000		
ABONNEMENTS	733 435,01	715 200	714 652,93	2,6%
Abonnements chronique et rapport annuel	555 333,22	590 000	576 107,23	-3,6%
Abonnements B.I.	8 774,50	13 200	8 812,50	-0,4%
Abonnements chronique syndicale	1 946,00	2 000	2 395,10	-18,8%
Abonnement "Lettre AMNESTY"	167 381,29	110 000	127 338,10	31,4%
PRODUITS DIFFUSION ET AUTRES PRODUITS	2 020 091,12	2 358 860	2 147 122,80	-5,9%
Ventes publications et papiers	193 666,74	171 000	172 989,66	12,0%
Ventes promotion et alimentaire	1 643 964,19	1 926 000	1 688 071,59	-2,6%
Ventes chronique au numéro	1 336,00	2 000	1 502,16	-11,1%
Port sur ventes	115 504,27	155 400	128 159,05	-9,9%
Produits audiovisuels	1 552,20	8 860	3 641,18	-57,4%
Produits annexes	64 067,72	95 600	152 759,16	-58,1%
.Ventes aux enchères			825,00	-100,0%
.Royalties	40 612,88	50 000	52 258,13	-22,3%
.Echanges d'adresses	18 386,84	25 000	35 299,37	-47,9%
.Produits annexes sans TVA	3 794,00		60 013,00	
.Antennes et autres ventes	1 274,00	20 600	4 363,66	
TOTAL PRODUITS ACTIVITE COURANTE	15 509 954,23	15 889 100	15 428 702,61	0,5%
PRODUITS FINANCIERS	11 660,43	130 000	83 765,69	-86,1%
Produits des placements financiers	9 404,27	130 000	78 081,20	-88,0%
Produits diff. de règlement clients	308,17		852,58	N/A
Gains de change	1 931,40		4 815,35	N/A
Escomptes obtenus	16,59		16,56	N/A
REPRISE PROVISIONS	166 811,10		110 113,84	51,5%
Reprise provisions cotisations groupes	15 490,00			
Reprise provisions clients	10 226,00		7 155,87	
Reprise provision pour dépréciation des stocks	83 014,33		54 200,43	
Reprise provision pour retraite	25 061,00			
Reprise provisions financières	656,01			
Reprise des ressources non utilisées fonds d'aide aux victimes	32 363,76		48 757,54	
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	15 688 425,76	16 019 100	15 622 582,14	0,4%

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Réel 2009/2010	Budget 2009/2010	Réel 2008/2009	Variation N / N-1
	15 688 425,76	16 019 100	15 622 582,14	0,4%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 208,22		31 507,39	X 3,5
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	708,06		30 068,87	N/A
<i>.Intégration comptes des boutiques</i>			30 068,87	
<i>.Autres produits exceptionnels</i>	708,06			
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	6 500,16		1 438,52	351,9%
<i>.Annulation charges sur exercices antérieurs</i>	1 351,66		1 340,34	
<i>.Autres</i>	5 148,50		98,18	
Produits de cession d'éléments d'actif				
TOTAL GENERAL DES PRODUITS	15 695 633,98	16 019 100	15 654 089,53	0,3%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES				
Bénévolat valorisé				

EVOLUTION DU RESULTAT

	REEL 2009/2010	REEL 2008/2009	REEL 2007/2008	Variation
RESULTAT FONCT. COURANT	(320 535)	493 971	89 455	-127,9%
Charges de fonctionnement	16 008 960	15 128 611	14 952 817	-6,6%
Produits de fonctionnement	15 688 426	15 622 582	15 042 272	-4,1%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(87 235)	(30 628)	(75 223)	-13,8%
Charges exceptionnelles	94 443	62 135	188 531	99,6%
Produits exceptionnels	7 208	31 507	113 308	1471,9%
RESULTAT AVANT AFFECT.	(407 770)	463 343	14 233	-103,5%
AFFECTATION DU RESULTAT				
Réserve statutaire				
Réserve de capitalisation		8 380	18 610	
Réserve d'investissement				
Réserve d'intervention		14 963	10 868	
Réserve pour projet associatif		440 000		
Fond d'aide Michel Leiris : Défenseur des droits de la personne humaine				
Report à nouveau			(15 245)	
RESULTAT APRES AFFECTATION	(407 770)	0	0	

ANNEXE AUX COMPTES FINANCIERS 2009/2010

I – FAITS SIGNIFICATIFS

L'exercice 2009/2010 fait état d'un litige prud'homal à hauteur de 150 K€ et de la signature d'accords internes salariales (accroissement de la masse salariale de +615 K€).

II –EVENEMENTS POST CLOTURE

NEANT

III - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, du 1er octobre 2009 au 30 septembre 2010.

Hypothèses de base

Les comptes de l'Association ont été établis dans le respect conformément aux conventions comptables de base et notamment les principes suivants :

- Principe de prudence ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre ;
- Continuité d'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment le règlement n° 99-01, adopté le 16 février 1999 par le Comité de réglementation comptable, relatif aux modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations, et les règlements CRC suivants :

- 2000-06 concernant les passifs ;
- 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
- 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs ;
- 2008-12 concernant l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources 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.

3.a) Immobilisations incorporelles

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

- -les immobilisations incorporelles s'amortissent sur une durée comprise entre 1 et 4 ans

3.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 €.

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,

Les amortissements des matériels étaient déjà calculés à partir des durées d'utilisation et non des durées d'usage.

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 :

- . - le mobilier et matériel s'amortissent sur une durée comprise entre 3 et 10 ans,
- . -le matériel informatique s'amortit sur une durée comprise entre 1 et 4 ans

3.c) Immobilisations financières

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

3.d) Stocks

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

La dépréciation des stocks est fonction :

- du taux d'écoulement correspondant à la quantité en stock à la fin de l'exercice par rapport au nombre de produits vendus au cours de l'exercice écoulé.
- et de la quantité restante en stock.

3.e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les dépréciations 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 dépréciées au regard de leur situation et du comportement de règlement, tant des créances que des cotisations.

3.f) Valeurs mobilières de placement

Les titres ont été valorisés à leur valeur boursière au 30 septembre 2010.

Les intérêts courus non échus correspondant aux placements en cours, ont été portés en produits financiers. Ils s'élèvent à **3 479.82 €**.

Ils étaient d'un montant de 13 086 € 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 **27 066 €** au 30 septembre 2010.

3.g) Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice est un déficit de **- 407 769,51 €** et reste à affecter.

3.h) Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels de l'année sont relatifs à des opérations de gestion.

3.i) Charges et produits des exercices antérieurs

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

3.j) 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. Le déficit fiscal en fin d'exercice est de **-1 139 906 €**, soit un déficit cumulé ramené à **- 6 427 713 €**.
- 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.

3.k) 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 2010 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 **238 476 €** au 30 septembre 2010 contre 263 537 € à la clôture de l'exercice précédent.

3 l) Fonds associatifs (les mouvements de l'exercice sont détaillés en page 26)

- ✓ Les réserves d'investissements n'ont pas été mouvementées sur l'exercice.
- ✓ La réserve de capitalisation est dotée du dixième des produits financiers de l'exercice précédent conformément :
 - à la décision d'affectation du résultat 2008/2009 approuvé par le dernier Congrès
 - à l'article article 8.1 alinéa 4) des statuts de l'association.
- ✓ La réserve d'intervention est dotée à hauteur de 14 963.02 € conformément à la décision d'affectation du résultat 2008/2009 approuvé par le dernier Congrès.
- ✓ La réserve pour projet associatif est dotée à hauteur de 440 000 € conformément à la décision d'affectation du résultat 2008/2009 approuvé par le dernier Congrès : cette réserve est destinée à financer la contribution exceptionnelle à l'internationale versée sur l'exercice 2009/2010, figurant sur la ligne « Projets internationaux » du compte de résultat.

3 m) Provisions pour risques (les mouvements de l'exercice sont détaillés en page 26)

Une provision pour risques sociaux a été comptabilisée à la fin de l'exercice afin de couvrir les litiges salariaux : la provision s'élève à **45 000 €**.

3 n) Fonds dédiés (les mouvements de l'exercice sont détaillés en page 26)

Le solde des fonds dédiés est de **136 882.73 €** au 30/09/2010 après :

- ✓ Une utilisation du fonds d'aide aux victimes et aux défenseurs des droits humains à hauteur de 19 845.76 € et une dotation d'un montant de 1 916.22 €, ce qui porte le montant global des fonds dédiés à hauteur de 84 071.20 €.
- ✓ Une utilisation du fonds d'aide au développement à hauteur de 12 518 €, soit une valeur globale de 52 811.53 €

IV – AUTRES INFORMATIONS

4.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 2010, ils sont estimés à **841 669 €**

Les legs en cours étaient estimés à **1 624 944 €** à la clôture de l'exercice précédent.

4.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 5 361 heures au 30 septembre 2010 contre 4 775 heures à la clôture de l'exercice précédent.

4.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 379 314 € sur l'exercice 2009/2010.

4.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 2009/2010 du bénévolat pour 2 613 414 € peut se répartir comme suit :

- Actions statutaires : 1 746 869 €
- Traitement frais de collecte : 126 890 €
- Frais de fonctionnement : 739 655 €

Le bénévolat valorisé était de 2 455 569 € sur l'exercice précédent.

4.e) Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires perçus par le commissaire aux comptes sur l'exercice 2009/2010 s'élèvent à 45 733 € TTC au titre de sa mission légale.

4.f) L'effectif moyen en équivalent temps plein de l'exercice 2009/2010 est de 72 postes.

Catégorie	2009/2010	2009/2011
CDI	63,43	59,73
CDD	7,25	12,25
CAE	0,74	0,06
CS		
CAS	0,57	0,57
TOTAL ETP	72,0	72,61

V – 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, Marathon des signatures pour les 12 personnes en danger, le Printemps des Droits Humains, ...)

* 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 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.

- **Le mode d'affectation des ressources** est le suivant:

Les ressources provenant de la générosité du public, financent prioritairement les dépenses en missions sociales qui ne sont pas financés directement par un autre produit et les frais de recherche de fonds.

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 55,98 % de ces frais sont des frais de collecte de fonds et que 44,02 % relevés 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 :

- . 28 % pour l'action & les publications
- . 72 % pour les produits "promotionnels"

- **Frais de fonctionnement**

Les frais de fonctionnements financés par la générosité du public sont calculés en fonction de la marge nette dégagée par les ressources provenant de la générosité du public.

3 - DONS EN NATURE 2009 - 2010

Au cours de l'exercice 2009/10, Amnesty International Section Française a bénéficié des dons en nature suivants (valeurs exprimées en montants hors taxes) :

• **Marathon des signatures (12 personnes en danger 2010) (534 650 €)**

- Réalisation de trois visuels, un message radio et une bannière.
 - Agente TBWA (valeur : 20 000 €).
- Parutions annonce presse :
 - Terre Sauvage (valeur : 9 000 €).
 - Sciences Humaines (valeur : 10 000 €).
 - Réponses Photo (valeur : 7 200 €).
 - Médias (valeur : 8 500 €).
 - Téléobs (valeur : 15 000 €).
 - Direct Matin (valeur : 58 000 €).
 - La Tribune (valeur : 25 000 €).

- Diffusion spot radio :
 - Radio Classique (les Echos Médias) : (valeur : 25 000 €).
 - NRJ Global (Nostalgie) : (valeur : 49 790 €).
 - Lagardère Publicité (Europe 1) : (valeur : 5 000 €).
 - Radio Nova : (valeur : 10 000 €).
 - Oui FM : (valeur : 7 650 €).
 - Beur FM: (valeur : 8 000 €).
 - Radio Orient : (valeur : 21 470 €).
- Diffusion bannières internet :
 - Nouvelobs.com : (valeur : 25 500 €).
 - Le point Communication : (valeur : 12 750 €).
 - Canalplus.fr : (valeur : 10 000 €).
 - NRJ : (valeur : 17 500 €).
 - TF1 Publicité : (valeur : 75 000 €).
 - France télévisions publicité : (valeur : 19 000 €).
 - Lagardère publicité Internet : (valeur : 24 790 €).
 - 247 Real Media : (valeur : 18 000 €).
 - Comme ça marche: (valeur : 52 500 €).
- **Campagne Institutionnelle : « les violations des droits humains sont toujours à la mode » (308 800 €)**
 - Conception de trois visuels et trois messages radio
 - Agente TBWA (valeur : 80 000 €).
 - Affichage dans le métro (3 vagues de 100 panneaux)
 - Avenir (valeur : 67 340 €).
 - Parutions annonce presse
 - Téléobs (valeur : 15 000 €).
 - Grazia (valeur : 20 000 €).
 - La Tribune (valeur : 25 500 €).
 - Sciences Humaines (valeur : 7 000 €).
 - Azart (valeur : 8 000 €).
 - Technikart (valeur : 9 000 €).
 - Diffusion spot radio
 - Europe 1 : (valeur : 4 960 €).
 - RMC Régie : (valeur : 22 740 €).
 - TF1 Publicité : (valeur : 49 260 €).
- **Campagne Peine de Mort (553 530 €) :**
 - Diffusion spot Télévision (campagne 2010)
 - Canal plus décalé (valeur : 7 760€).
 - Canal plus (valeur : 6 300 €).
 - Sport plus (valeur : 7 390 €).
 - Planète (valeur : 6 800 €).
 - Info sport (valeur : 9 490 €).
 - I Télé (valeur : 15 790 €).
 - Réalisation de la campagne 2011 (film, 4 visuels, 1 message radio, petites bougies)
 - TBWA (valeur : 500 000 €).

- **Campagne Cour Pénal International (CPI) (165 050 €):**
 - Réalisation du visuel et de la bannière
 - TBWA (valeur : 15 000 €).
 - Parutions annonce presse
 - La Tribune (valeur : 25 500 €).
 - Diffusion bannière internet :
 - 20 minutes (valeur : 30 000 €).
 - Alternatives Economiques (valeur : 6 000 €).
 - Libération (valeur : 2 200 €).
 - Lagardère publicité Internet (valeur : 7 500 €).
 - Le Point Communication (valeur : 11 600 €).
 - Comment ça marche (valeur : 56 250 €).
 - Régieobs – nouvelobs.com (valeur : 11 000 €).
- **Campagne Exigeons la Dignité (24 095 €) :**
 - Diffusion bannière
 - France télévision publicité (valeur : 16 295 €).
 - Allociné (valeur : 7 800 €).
- **Campagne Russie (108 000 €) :**
 - Réalisation du film et de l'annonce presse les poupées russes
 - La Chose (valeur : 108 000 €).

4 - IMMOBILISATIONS - STOCKS - PLACEMENTS

Au 30 septembre 2010, la valeur des immobilisations, des stocks et des titres de placement d'Amnesty International Section Française sont les suivants :

	A FIN SEPTEMBRE 2010			RAPPEL AU 30/09/2009
	VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENTS	VALEUR NETTE	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	227 033,83	205 479,67	21 554,16	38 442,97
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 752 054,84	2 027 928,72	1 724 126,12	1 715 655,77
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 786,48	0,00	19 786,48	25 686,81
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	3 998 875,15	2 233 408,39	1 765 466,76	1 779 785,55
STOCKS ET EN COURS	1 061 795,03	113 914,57	947 880,46	1 014 121,15
PLACEMENTS FINANCIERS	4 275 596,01	27 066,00	4 248 530,01	4 912 784,01

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 30/09/2009	ACQUISITIONS 2009/2010	TOTAL	SORTIES 2009/2010	AU 30/09/2010
Logiciel Paris	123 371,49	0,00	123 371,49		123 371,49
Logiciel Lyon	0,00		0,00		0,00
Logiciel Toulouse	0,00		0,00		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	50 548,78		50 548,78		50 548,78
TOTAUX	227 033,83	0,00	227 033,83	0,00	227 033,83

II IMMOBILISATIONS CORPORELLES

NATURE	AU 30/09/2009	ACQUISITIONS 2009/2010	TOTAL	SORTIES 2009/2010	AU 30/09/2010
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	7 042,52	2 140 587,83		2 140 587,83
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	512 701,21	54 942,88	567 644,09		567 644,09
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	280 247,56	987,32	281 234,88		281 234,88
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	208 109,71	19 316,35	227 426,06		227 426,06
Matériel informatique Toulouse	4 411,31	1375,62	5 786,93		5 786,93
Matériel informatique Lyon	4 602,50	271,35	4 873,85		4 873,85
Matériel audio Paris	20 463,04		20 463,04		20 463,04
Immobilisations en-cours	0,00	79 969,69	79 969,69		79 969,69
TOTAUX	3 588 149,11	163 905,73	3 752 054,84	0,00	3 752 054,84

III IMMOBILISATIONS FINANCIERES

NATURE	AU 30/09/2009	AUGMENTATIONS	TOTAL	DIMINUTIONS	AU 30/09/2010
Prêts avances au personnel	1 947,07		1 947,07	(1 947,07)	0,00
Depôts et cautionnements	23 739,74	2 815,07	26 554,81	(6 768,33)	19 786,48
TOTAUX	25 686,81	2 815,07	28 501,88	(8 715,40)	19 786,48

TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 840 869,75	166 720,80	4 007 590,55	(8 715,40)	3 998 875,15
-------------------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------

ACTIF

TABLEAU DE MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS

I IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

NATURE	AU 30/09/2009	DOTATIONS 2009/2010	TOTAL	SORTIES 2009/2010	AU 30/09/2010
Logiciel Paris	89 347,84	16 713,68	106 061,52		106 061,52
Logiciel Lyon	0,00		0,00		0,00
Logiciel Toulouse	0,00		0,00		0,00
Nom du domaine	1 012,00		1 012,00		1 012,00
Site internet	51 926,43	175,13	52 101,56		52 101,56
Licences Paris	46 304,59		46 304,59		46 304,59
TOTAUX	188 590,86	16 888,81	205 479,67	0,00	205 479,67

II IMMOBILISATIONS CORPORELLES

NATURE	AU 30/09/2009	DOTATIONS 2009/2010	TOTAL	REGUL 2009/2010	AU 30/09/2010
Locaux Paris/NC	859 863,23	85 341,81	945 205,04		945 205,04
Locaux Toulouse	52 783,53	3 639,90	56 423,43		56 423,43
Construction sur sol d'autrui	26 775,07	6 838,98	33 614,05		33 614,05
Matériel	7 930,56		7 930,56		7 930,56
Agenc inst Paris	369 869,36	28 733,41	398 602,77	224,81	398 377,96
Agenc inst Toulouse	65 615,68	6,88	65 622,56		65 622,56
Agenc inst Lyon	21 262,47		21 262,47		21 262,47
Matériel de bureau Paris	250 345,57	7 297,86	257 643,43		257 643,43
Matériel de bureau Toulouse	11 811,45	1 888,84	13 700,29		13 700,29
Matériel de bureau Lyon	4 173,92	500,00	4 673,92		4 673,92
Matériel informatique Paris	178 134,29	19 087,78	197 222,07		197 222,07
Matériel informatique Toulouse	4 288,11	258,25	4 546,36		4 546,36
Matériel informatique Lyon	4 602,50	11,40	4 613,90		4 613,90
Matériel audio Paris	15 037,60	2 055,08	17 092,68		17 092,68
TOTAUX	1 872 493,34	155 660,19	2 028 153,53	224,81	2 027 928,72

V.N.C IMMOB. INCORPORELLES	38 442,97	(16 888,81)	21 554,16	0,00	21 554,16
----------------------------	-----------	-------------	-----------	------	-----------

V.N.C IMMOB CORPORELLES	1 715 655,77	8 245,54	1 723 901,31	224,81	1 724 126,12
-------------------------	--------------	----------	--------------	--------	--------------

DETAIL DES ACQUISITIONS DE L' EXERCICE 2009/2010

DATE	FOURNISSEURS	NATURE	MONTANT	TOTAL
	<u>2154000 MATERIEL</u>			7 042,52
06/07/2010	SARL TRANSEXPO	Grilles de protection	7 042,52	
	<u>218100 AGENCEMENT INSTALLATIONS P/NC</u>			54 942,88
12/10/2010	FSE	Barrieres extérieures	908,36	
21/06/2010	DAUCHEZ	Travaux chaufferie (CPCU)	65 122,79	
	DAUCHEZ	Acompte versé en 2008/2009	-11 088,27	
	<u>218310 MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU PARIS</u>			987,32
12/047/2010	AFIMES	Armoire/coffre	987,32	
	<u>218320 MATERIEL INFORMATIQUE PARIS</u>			19 316,35
14/12/2009	MISCO	42 écrans d'ordinateur	6 602,95	
16/02/2010	MISCO	4 écrans d'ordinateur	1 136,08	
13/04/2010	MISCO	4 écrans d'ordinateur	1 172,08	
22/06/2010	UNIKA MULTIMEDIA	75 écrans d'ordinateur	7 577,08	
07/07/2010	MISCO	1 apple IMAC	1 215,00	
26/07/2010	JLL	1 hp Probook	487,00	
31/08/2010	JLL		1 126,16	
	<u>218320 MATERIEL INFORMATIQUE TOULOUSE</u>			1 375,62
30/03/2010	MISCO	1 écran d'ordinateur	417,20	
22/06/2010	UNIKA MULTIMEDIA	2 écrans d'ordinateur	324,54	
05/07/2010	MISCO	1 imprimante laser	633,88	
	<u>218320 MATERIEL INFORMATIQUE LYON</u>			271,35
22/06/2010	UNIKA MULTIMEDIA	1 écrans d'ordinateur	271,35	
TOTAL ACQUISITIONS DE L'EXERCICE				83 936,04

DETAIL DES CESSIONS / SORTIES DE L' EXERCICE 2009/2010

DATE DE SORTIE	NATURE	VALEUR BRUTE / AMORT / V.N.C	PRIX DE CESSION	RESULTAT DES SORTIES
		NEANT		
TOTAL CESSIONS / SORTIES DE L'EXERCICE				

ACTIF

ETAT DES CREANCES

CREANCES	montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Fournisseurs débiteurs	10 686,51	10 686,51	
Fournisseurs , avances sur acomptes	64 732,99	64 732,99	
Clients et comptes rattachés	73 521,12	73 521,12	
Cotisations 2009 à recevoir	74 275,00	74 275,00	
Personnel	15 267,99	15 267,99	
TVA	107 464,32	107 464,32	
Compte courant Secrétariat International	112 299,67	112 299,67	
Avances et divers	10 694,87	10 694,87	
Débiteurs divers	6 371,59	6 371,59	
Produits à recevoir	124 526,59	124 526,59	
TOTAL	599 840,65	599 840,65	

DETAIL DES COMPTES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

NATURE	BRUT	PROVISIONS	NET
Clients groupes	33 682,59	4 176,85	29 505,74
Clients export	19 093,90	12 091,08	7 002,82
Autres clients	8 609,42	7 725,07	884,35
Clients - factures à établir	12 135,21		12 135,21
TOTAL	73 521,12	23 993,00	49 528,12

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

NATURE	AU 30/09/2010	AU 30/09/2009
Rembt IJSS	32 506,99	22 725,99
Gala "Musique contre l'oubli"	50 272,50	45 000,00
Solde subvention Région Loire Atlantique Congrès Nantes	36 000,00	
Royalties	5 747,10	
Divers		1 308,30
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	124 526,59	69 034,29

ACTIF

DETAIL DU POSTE AVANCES DIVERSES

NATURE	AU 30/09/2010	AU 30/09/2009
Avance Boutique NICE		629,08
Avance Boutique ROUEN		6 008,47
Avance Boutique MARSEILLE		8 482,00
Avance Boutique TOULOUSE	100,00	
Avance NDF	2 091,12	1 804,92
Avances membres B.E.		380,00
Avance salariée	1 767,46	100,00
Avances Congrès	6 736,29	19 430,39
TOTAL AVANCES	10 694,87	36 834,86

DETAIL DU POSTE DEBITEURS DIVERS

NATURE	AU 30/09/2010	AU 30/09/2009
Solde trésorerie boutique Strasbourg	34,65	
SAFIG	310,00	
Divers comptes d'attente	6 026,94	11 780,00
TOTAL DEBITEURS DIVERS	6 371,59	11 780,00

ACTIF

PORTEFEUILLE TITRES ET PLACEMENTS AU 30.09.2010

NATURE	NBRE DE TITRES	PRIX UNITAIRE	VALEUR D'ACQUISITION	VALEUR BOURSIERE	INT COURUS NON ECHUS	MOINS VALUES PROVISION
OBLIGATIONS			3 342 558,19	3 346 037,58	3 479,82	
CC MONNAIE ASSOCIATIONS	271	708,52	192 008,92	192 187,78	179,29	
BNP PARIBAS CASH INVEST FCP	529	2 255,43	1 193 122,47	1 196 423,00	3 300,53	
C.M JOUR C	1 240	1 578,57	1 957 426,80	1 957 426,80	0,00	
COMPTES A TERME			800 000,00	800 000,00		0,00
CAPITAL ASSOCIATION	16	50 000,00	800 000,00	800 000,00		0,00
ACTIONS			129 558,00	102 492,00		27 066,00
C M - CARREFOUR (1)	2 600	49,83	129 558,00	102 492,00		27 066,00
TOTAL PORTEFEUILLE TITRES			4 272 116,19	4 248 530,01	3 479,82	27 066,00

(1) Donation B. : valeur d'acquisition ajustée à la valeur boursière au 30/09/2010

DISPONIBILITES

NATURE	AU 30/09/2010	AU 30/09/2009
BANQUES	552 663,52	74 920,08
Crédit Agricole S.N	123 862,32	46 219,32
Secteurs		1 276,51
Paribas	76 500,00	92,36
Crédit coopératif		3,76
Crédit mutuel	348 932,47	22 359,16
C.I.C VPC de Lyon	1 933,47	4 058,72
Banque Congrès	1 435,26	910,25
C.C.P	2 787,17	3 557,20
C.C.P Paris et Lyon	2 787,17	3 557,20
CAISSES	2 564,74	3 423,14
Caisse S.N	1 923,50	2 964,18
Caisse comptoir	641,24	458,96
TOTAL DISPONIBILITES	558 015,43	81 900,42

ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

NATURE		AU 30/09/2010	Au 30/09/2009
ACCENT TONIC	Impression affiches		547,30
ADEQUATE SYSTEMS	Abonnement	2 152,80	1 794,00
AFP	Abonnement	2 115,68	1 815,40
AI EUROPEAN UNION	Contribution		28 616,00
ALLIADE HABITAT	Loyer du 3ème trimestre des locaux de Lyon	5 693,55	6 600,71
ARGUS AUDIOVISUEL	Droit de surveillance	956,93	965,27
ART	Badge pour collecte de fonds	645,84	
ASP	Financement CAE		750,00
ASSURANCES	Diverses primes	5 980,00	9 823,00
AST Médecine du travail	Médecine du travail	49,72	127,69
AUTREMENT	Edition	4 739,34	
BELVAS	Produits promotion		7 917,00
BOUTIC ETHIC	Décoration Noël	4 563,42	
BUSINESSFIL	Contrat management	571,80	527,94
BYSOFT	Contrat d'entretien informatique	1 200,00	1 350,00
Cabinet de France	Loyer du 4ème trimestre de Toulouse	209,08	275,85
CASCADE	Prestation Nuits d'AI		691,29
CATALOGUE automne hiver	Coûts d'impression et de conception	157 657,20	135 085,52
CLGERE	Loyer d'octobre de la boutique de Paris	3 150,00	3 150,00
CMIE/CMTA	Médecine du travail	931,51	710,84
COMITE DE LA CHARTE	Cotisation 4ème trimestre	2 030,00	1 968,75
COMPLETEL	Accès internet et téléphonie	1 415,96	1 416,04
COSI RFC	Cotisation Réseau France Afrique	250,00	
CYBER SCRIBE	Abonnement de raccordement	100,83	100,83
DAUCHEZ COPROPRIETES	Provisions charges 4ème trimestre des locaux de la SF		12 903,00
DATA PRESSE	Abonnement TV et radio	643,71	643,71
DIDIER MARY Imprimerie	Papier pour futures Chroniques	6 204,21	5 519,62
GJECO	Fabricant distributeur de jouets	141,00	
DOC LINE	Entretien du copieur	769,10	1 443,08
ECOFOLIO	Econtribution		839,15
EDI INFORMATIQUE	Comptage	6 347,06	6 113,54
ELIS	Blanchisserie	552,26	529,50
ETNA	Redevance entretien Monte fut	108,78	
FARRE Jean Jacques	Création Logo Amnesty Jeune		1 196,00
FILM Français	Abonnement		123,00
FRANCE GENEROSITES	Cotisation	834,00	834,00
GETTY IMAGES	Honoraires	187,85	
GUERNIER	Loyer d'octobre de la boutique de Rouen	726,57	664,76
GRIGUER	Loyer d'octobre de la boutique de Nice		466,00
IDS SANTE	Médias de l'éducation santé	16 265,60	
IMPRIMERIE CARACTERE	Imprimeur	3 251,92	1 163,71
IMPRIMERIE DATA	Imprimeur	99,17	
INDIGO PUBLICATIONS	Abonnement	564,70	504,25
JWT MAIL FIDE	Mailings	11 074,12	
LA CHOSE		956,80	
LA POSTE	Collecte du courrier + abonnement BP	109 922,96	1 405,15
LAMY	Abonnement	1 439,42	1 237,03
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
LES RONDS DANS L'O	Publication		4 066,50
L'HUMANITE	Abonnement		230,00
LINKBYNET	Hébergement site Amnesty	4 608,36	4 555,02
MAIL FINANCE	Loyer	1 289,21	1 289,20
Mailings Octobre	Campagne recrutement	289 289,28	411 239,29
MAINTIC	Maintenance	1 203,38	1 453,32
MARINA PAPER	Création de produits d'artisanat	2 907,50	
MERERE	Entretien climatisation	482,63	469,53
MISCO	Matériel de bureau et informatique	4 958,62	6 702,98
NEOPOST	Location entretien	1 610,18	1 606,18
NEXTIRA ONE	Contrat de service	390,99	390,99
NUIT D'AI	Evènements annuel		769,03
OODRIVE	Abonnements serveur		259,51
ORANGE	Abonnements portables	167,93	167,52
PAULI GOETHE	Loyer d'Octobre de la boutique de Strasbourg	1 193,20	1 193,20
PHD	Redevance hébergement portail Internet	15 280,03	23 789,19
PLFORM PALESTINE	Cotisations	113,50	
PRIMO LEVI	Cotisation 4 trimestre	1 000,00	1 000,00
PRESSES DE BRETAGNE	Supplément Chronique du mois d'octobre 2009		2 551,76
PROTEGO INFORMATIQUE	Licences	1 800,65	5 999,86
PROTRAVEL	Déplacements	1 520,33	
PROFESSION POLITIQUE	Abonnement	273,75	182,50
RERO	Impression numérique	248,50	
RESEAU FRANCE AFRIQUE	Cotisation		200,00
RICOH	Contrats de maintenance	349,97	321,98
RMG CONNECT	Dépliant	2 743,49	
SAFIG	Traitements des données clients	4 628,06	
SAGE	Contrats d'assistance	850,68	740,61
SFDEI	Entretien détection incendie	277,70	275,48
SCC	Informatique		802,23
SICLI	Contrat d'entretien	1 683,61	394,68
SI/IR	Section Internationale		215,57
SNCF	Billet de train	214,40	
SODEXHO	Tickets repas	7 715,32	
SOFEDIS	Lettres - Chèques		300,00
STB GESTION	Copropriétaire	26 084,62	
STIPA	Pochettes cartes membres "espoir"	2 200,00	
STRATEGIE	Abonnement centre de documentation		132,00
TELETOA	Kinescopage, acquisition, promotion	10 770,39	
TECHNO COMMUNICANTES	Redevance d'entretien	2 712,47	2 660,32
VRT UE	Cotisation Belgique	32 524,67	
WDM France	Location fichiers	1 789,30	1 708,65
XEROX	Forfait photocopies et location	5 304,64	5 304,69
DIVERS	Notes de frais	1 743,52	4 203,36
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		784 433,77	730 333,48

PASSIF

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	AU 30/09/2009	AFFECTATION	UTILISATION	AU 30/09/2010
RESERVES D'INVESTISSEMENT	2 470 434,23			2 470 434,23
- Réserve d'investissement	1 294 455,00			1 294 455,00
- Réserve d'investissement Michel LEIRIS	1 175 979,23			1 175 979,23
AUTRES RESERVES	2 675 072,97	463 343,02		3 138 415,99
- Réserve statutaire	15 244,90			15 244,90
- Réserve de capitalisation	204 704,46	8 380,00		213 084,46
- Réserve d'intervention	2 455 123,61	14 963,02		2 470 086,63
- Réserve pour projet associatif		440 000,00		440 000,00
RESULTATS ET REPORT A NOUVEAU	463 343,02	(514 177,03)	463 343,02	(514 177,03)
- Report à nouveau				
- Résultat de l'exercice	463 343,02	(514 177,03)	463 343,02	(514 177,03)
TOTAL	5 608 850,22	-50 834,01	463 343,02	5 094 673,19

DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

NATURE	AU 30/09/2009	DOTATIONS	REPRISES	AU 30/09/2010
PROVISIONS POUR RISQUES		45 000,00		45 000,00
- Provision pour risque social		45 000,00		45 000,00
PROVISIONS POUR CHARGES	263 537,00		25 061,00	238 476,00
- Provision pour départ en retraite	263 537,00		25 061,00	238 476,00
TOTAL	263 537,00	45 000,00	25 061,00	283 476,00

TABLEAU DE MOUVEMENT DES FONDS DEDES

LIBELLES	AU 30/09/2009	AFFECTATION	UTILISATION	AU 30/09/2010
Fonds dédiés aux victimes et aux défenseurs des droits humains	102 000,74	1 916,22	19 845,76	84 071,20
Fonds dédiés développement	65 329,53		12 518,00	52 811,53
TOTAL	167 330,27	1 916,22	32 363,76	136 882,73

PASSIF

DETAIL DES DETTES FINANCIERES

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2010
Dépôts et cautionnements reçus	1 158,62	1 158,62
	1 158,62	1 158,62

ETAT DES DETTES

DETTES	Montant brut 30/09/2010	à 1 an au plus	à plus d'1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	917 834,63	917 834,63		
Personnel	766 907,78	766 907,78		
Dettes fiscales	11 650,86	11 650,86		
C/C dépôts des groupes	392 433,45	392 433,45 *		
Créditeurs divers	3 888,98	3 888,98		
Legs et donations	688 592,16	688 592,16		
TOTAL	2 781 307,86	2 781 307,86		

* L'exigibilité des dépôts des groupes est immédiate.

DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2010
FOURNISSEURS	556 362,87	598 513,74
FOURNISSEURS EFFETS A PAYER		
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	202 615,68	204 187,85
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 222,31	
TOTAL	760 200,86	802 701,59

DETAIL DES CHARGES A PAYER

NATURE	AU 30/09/2009	AU 30/09/2010
Note de frais	543,77	815,29
Personnel		786,00
Rejt sur prélèvement		900,00
Cotisation du SI	157 090,00	157 375,00
Contribution Projets internationaux		226 408,00
TOTAL	157 633,77	386 284,29

PASSIF

DETAIL DU POSTE DETTES RELATIVES AU PERSONNEL

NATURE	AU 30/09/2010	AU 30/09/2009
Rémunération dues au personnel		
URSSAF	90 197,00	
Assedic	13 911,00	
Remboursement IJSS	15 857,66	
Retraite Vauban Humanis	181,00	
AGESSA, maison des artistes	3 403,03	1 636,37
Effort construction	19 186,00	18 100,00
Formation continue	35 864,00	33 158,00
Congés à payer	312 213,00	280 832,00
Contribution travailleurs handicapés	7 773,00	7 325,00
Prime de pécarié	8 049,00	14 938,00
Salaires et charges provisionnés pour RTT	43 506,00	30 195,00
Compte épargne temps	134 144,00	89 198,00
Salaires et charges provisionnés pour 13ème mois	62 471,00	61 448,00
Taxe d'apprentissage	3 495,00	3 011,00
Charges à payer relatives au personnel	16 657,09	86,22
TOTAL	766 907,78	539 927,59

DETAIL DES DETTES FISCALES

NATURE	AU 30/09/2010	AU 30/09/2009
Provision CET (CFE + CVAE)	510,00	3 000,00
Taxe foncière	7 730,25	7 181,25
Déchets non ménagers	774,80	774,80
Impôts divers à payer	2 635,81	968,75
TOTAL	11 650,86	11 924,80

DETAIL DU POSTE CREDITEURS DIVERS

NATURE	AU 30/09/2010	AU 30/09/2009
Compte Attente		2 062,13
Clients		8 991,39
Boutique Strasbourg	442,80	33,86
Divers	3 446,18	
TOTAL	3 888,98	11 087,38

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.	80 600,00	21 892,00		102 492,00
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 A.	(1 486,28)	1 486,28		
Legs T.	27 000,00			27 000,00
Legs T.	(780,00)	145 000,00		144 220,00
Legs H.	(200,00)			(200,00)
Legs T.	(151,34)	(2 910,26)		(3 061,60)
Legs P.		50 000,00		50 000,00
Legs D.		36 823,26		36 823,26
Legs T.		125 000,00		125 000,00
TOTAL	444 250,88	377 291,28	132 950,00	688 592,16

* actualisation du portefeuille

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE	AU 30/09/2010	AU 30/09/2009
Adhésions	251 060,18	280 197,42
Abonnements chronique	145 354,18	176 557,99
Autres (rejet prélèvement EDI)	3 200,00	2 500,00
Lettres AMNESTY	53 191,30	62 458,18
Cotisations groupes	8 762,50	7 825,00
TOTAL	461 568,16	529 538,59

Compte d'Emploi des Ressources de l'exercice 2009/2010

en milliers d'euros

EMPLOIS	2008-2009		2009-2010		RESSOURCES		2008-2009		2009-2010	
	Emplois	Emploi des ressources de la Générosité du Public	Emplois	Emploi des ressources de la Générosité	RESSOURCES	RESSOURCES de la Générosité du Public	Ressources	Ressources de la Générosité du Public	Ressources	Ressources de la Générosité du Public
1- MISSIONS SOCIALES										
1.1 Réalisées en France	4 998	8 204	5 433	9 100	REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		644		859	
1.2 Réalisées à l'étranger	3 844		4 239		1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC				11 579	
Participation au financement international					1.1 Dons et legs collectés	10 130				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	2 320	2 446	2 115	2 334	Dons non affectés	1 100		10 071		
Frais d'appel à la Générosité	126		219		Legs et autres libéralités non affectés			1 334		
Frais de traitement des dons					1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	127		167		
3- FRAIS DES AUTRES ACTIVITES	68				Abonnements à la lettre d'Amnesty	56		7		
Frais de Manifestation	2 133				Produits Financiers					
Achats pour revente					2- AUTRES FONDS PRIVES					
4- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	229	638	256	658	Manifestation	153		58		
Frais d'information & de communication	1 148		1 331		Autres ventes de produits	1 993		1 954		
Frais financiers	10		13		Cotisations	1 272		1 246		
Autres charges (impôts, taxes, dotations aux amortissements)	113		144		Abonnements	587		566		
					Mécénat & Parrainage	17		10		
					3- SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	0		52		
					4- AUTRES PRODUITS					
					Produits Financiers	27		5		
					Autres ressources	80		59		
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	14 989	11 288	15 899	12 092	I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	15 542		15 529		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	202		311		II- REPRIS DES PROVISIONS	110		167		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES					III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	0		0		
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	463		0		IV- VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC	0		0		
V- TOTAL GENERAL	15 654		16 210		V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0		514		
Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		59		61	VI- TOTAL GENERAL	15 652	11 413	16 210	11 579	
Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		149		124						
VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		11 198		12 029	VI Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		11 198		12 029	
					SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		859		409	
					EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions Sociales	2 210		3 758		Bénévolet					
Frais de recherche de fonds	124		127		Prestations en nature	2 456		2 614		
Frais de fonctionnement et autres charges	558		423		Dons en Nature	436		1 694		
Total	2 892		4 308		Total	2 892		4 308		