

AIDAFRIQUE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2009 au 31/08/2010

125 chemin du Restic-Vian
29200 Brest

BILAN

Exercice du 01/09/2009 au 31/08/2010

ACTIF

	Au 31.08.2010			Au 31.08.2009
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
. Brevets et licences	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
. Terrains	14 482,66	-	14 482,66	14 482,66
. Constructions	-	-	-	-
. Matériel - expéditions humanitaires	292 603,11	280 925,73	11 677,38	15 475,39
. Autres immobilisations corporelles	44 800,82	34 945,87	9 854,95	16 035,05
Immobilisations financières				
. Dépôts et cautionnements	-	-	-	-
Total I	351 886,59	315 871,60	36 014,99	45 993,10
Créances				
. Fournisseurs, avances et acomptes	-	-	-	-
. Autres créances	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement				
. SICAV monétaires	280 429,48		280 429,48	1 045 532,91
Disponibilités	442 679,04		442 679,04	175 390,25
Charges constatées d'avance	9 000,00		9 000,00	9 000,00
Total II	732 108,52	-	732 108,52	1 229 923,16
TOTAL GENERAL (I + II)	1 083 995,11	315 871,60	768 123,51	1 275 916,26

BILAN

Exercice du 01/09/2009 au 31/08/2010

PASSIF

	Au 31.08.2010	Au 31.08.2009
Fonds associatifs		
. Réserves	1 226 105,28	1 226 105,28
. Report à nouveau débiteur	- 92 602,42	93 355,95
. Résultat de l'exercice	- 396 120,10	- 185 958,37
Total I	737 382,76	1 133 502,86
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
Total II	-	-
Fonds dédiés		
. Sur subventions	-	-
. Sur autres ressources	-	-
Total III	-	-
Dettes		
. Emprunts et dettes financières divers	-	125 705,48
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 848,99	5 236,75
. Dettes fiscales et sociales	-	-
. Autres dettes	7 891,76	11 471,17
Total IV	30 740,75	142 413,40
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	768 123,51	1 275 916,26

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice du 01/09/2009 au 31/08/2010

CHARGES

	Au 31.08.2010	Au 31.08.2009
Charges d'exploitation		
. Achats	66 397,07	79 526,52
. Autres charges externes	365 657,59	403 597,44
. Impôts et taxes	8 316,07	10 256,74
. Frais des missions de bienfaisance	2 359 848,20	1 704 733,57
. Autres charges de gestion courante	-	81,17
. Dotations aux amortissements et aux provisions :		
. Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 030,59	33 552,35
. Sur immobilisations : dotations aux provisions	-	-
. Sur actif circulant : dotations aux provisions	-	-
. Pour risques et charges : dotations aux provisions	-	-
Total I	2 811 249,52	2 231 747,79
Charges financières		
. Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-
. Charges diverses	8 630,05	3 497,12
Total II	8 630,05	3 497,12
Charges exceptionnelles		
. Charges exceptionnelles	-	-
Total III	-	-
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
. Sur apports	-	-
. Sur subventions de fonctionnement	-	-
. Sur dons manuels	-	-
Total IV	-	-
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)	2 819 879,57	2 235 244,91
Solde créditeur (excédent)	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	2 819 879,57	2 235 244,91

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice du 01/09/2009 au 31/08/2010

PRODUITS

	Au 31.08.2010	Au 31.08.2009
Produits		
. Cotisations des membres	200,00	140,00
. Offrandes actions de bienfaisance	2 401 963,45	2 005 018,64
. Autres produits courants	0,01	26,72
Total I	2 402 163,46	2 005 185,36
Produits financiers		
. Produits d'épargne associative	7 528,01	38 742,84
. Autres produits financiers	12 898,00	1 178,34
Total II	20 426,01	39 921,18
Produits exceptionnels		
. Autres produits exceptionnels	1 170,00	4 180,00
Total III	1 170,00	4 180,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
. Sur apports	-	-
. Sur subventions de fonctionnement	-	-
. Sur dons manuels	-	-
Total IV	-	-
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	2 423 759,47	2 049 286,54
Solde débiteur (déficit)	396 120,10	185 958,37
TOTAL GÉNÉRAL	2 819 879,57	2 235 244,91

ANNEXE LÉGALE DES COMPTES

Exercice du 01/09/2009 au 31/08/2010

Annexe au bilan clos le 31 août 2010 dont le total est de **768 123,51 €** et au compte de résultat de l'exercice dégageant un déficit de **396 120,10 €**

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.
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
. Terrains	14 482,66	-	-	14 482,66
. Constructions	-	-	-	-
. Matériel - expéditions humanitaires	291 550,63	1 052,48	-	292 603,11
. Autres immobilisations corporelles	44 800,82	-	-	44 800,82
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	350 834,11	1 052,48	-	351 886,59

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
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
. Terrains	-	-	-	-
. Constructions	-	-	-	-
. Matériel - expéditions humanitaires	276 075,24	4 850,49	-	280 925,73
. Autres immobilisations corporelles	28 765,77	6 180,10	-	34 945,87
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	304 841,01	11 030,59	-	315 871,60

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	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
Dettes fournisseurs	22 848,99	22 848,99	-	-
Autres dettes	7 891,76	7 891,76	-	-
Total	30 740,75	30 740,75	-	-

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 259,74 €.

III - NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Frais des missions de bienfaisance

Eléments	Montants
Missions de bienfaisance Bénin	9 841
Missions de bienfaisance Burundi	16 454
Missions de bienfaisance Cameroun	91 942
Missions de bienfaisance Côte d'Ivoire	6 129
Missions de bienfaisance Haïti	1 072 042
Missions de bienfaisance Madagascar	56 907
Missions de bienfaisance Rép. Démocratique du Congo	614 995
Missions de bienfaisance Rwanda	12 567
Missions de bienfaisance Sierra Leone	32 451
Missions de bienfaisance Tanzanie	98 814
Missions de bienfaisance Zimbabwe	339 843
Missions de bienfaisance autres destinations	7 862
Total	2 359 848

Frais de transport des dons pour l'Afrique

Outre les aides financières directes (recapitulées 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 233 736,23 €.

IV - AUTRES INFORMATIONS

Contributions volontaires à titre gratuit

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