



AEM

Comptes annuels

au 31/12/2010

KPMG Entreprises

01/04/2011

Ce rapport contient 12 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Bilan
Association
AEM

Au : 31/12/2010

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	3 588	2 611	976	2 392
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	Total	3 588	2 611	976	2 392	
	Immobilisations corporelles	Terrains	166 321	131 145	35 176	40 714
		Constructions				
Inst. techniques, mat.out.industriels		196 678	162 495	34 182	39 787	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Total	363 000	293 641	69 358	80 501		
Immobilisations financières (2)	Participations	90		90	90	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total	90		90	90		
Total I	366 678	296 252	70 425	82 983		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Total					
	Avces et acptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés				121
		Autres créances	8 746		8 746	4 153
		Total	8 746		8 746	4 274
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		321 490		321 490	956 808	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		982 136		982 136	466 724	
Charges constatées d'avance (4)	53 559		53 559	55 371		
Total II	1 365 932		1 365 932	1 483 179		
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion Actif				6		
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 732 611	296 252	1 436 358	1 566 170		
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Bilan

AEM

Au : 31/12/2010

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	189 491	189 491
	Report à nouveau	943 526	835 136
	Résultat de l'exercice	(23 738)	108 389
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total	I	1 109 278
			1 133 017
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	12 468	34 821
	Total	II	12 468
			34 821
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		446
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 327	12 015
	Dettes fiscales et sociales	10 084	18 070
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	289 174	367 796
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	25		
	Total	III	314 611
			398 329
	Ecart de conversion passif	IV	3
	Total du passif	(I+II+III+IV)	1 436 358
			1 566 170
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	314 611	398 329
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		446
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

AEM

Page : 5

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	44 734	60 786
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	679 925	934 586
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	724 659	995 373
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	22 182	16 096
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 148	99
	Cotisations	18 915	19 761
	Autres produits (1)	1 187 864	902 146
	Total des produits d'exploitation I	1 959 769	1 933 476
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks	30 049	25 406
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	17 831	16 320
	Autres achats et charges externes (2)	780 492	865 506
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 465	2 589
	Salaires et traitements	74 664	65 229
	Charges sociales	28 548	22 936
	- sur immobilisations { amortissements provisions	13 941	14 104
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant - pour risques et charges		
	Subventions accordées par l'association	1 045 216	869 421
	Autres charges		227
	Total des charges d'exploitation II	2 009 209	1 881 741
	Résultat d'exploitation (I-II) III	(49 440)	51 735
Ouvr. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 963	8 478
	Reprises sur provisions, transferts de charges		77
	Différences positives de change		3 766
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	248		
	Total des produits financiers V	7 211	12 323
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		198
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		198
	Résultat financier (V-VI)	7 211	12 124
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(42 228)	63 859
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature	431 733	165 497
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

AEM

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	895	14 307
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	895	14 307
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	3 088	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	3 088	
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		(2 192)	14 307
Participations des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X		1 670	2 035
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		32 308	32 258
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		9 955	
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		2 000 185	1 992 365
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		2 023 924	1 883 975
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		(23 738)	108 389
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros

ASSOCIATION LES AMIS DES ENFANTS DU MONDE
9, rue DELERUE
92120 Montrouge



**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**



EXERCICE 2010

KOSKAS Daniel
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Versailles
46, rue Maurice Arnoux
92120 Montrouge

*ASSOCIATION AEM
LES AMIS DES ENFANTS DU MONDE
9, Rue Delerue
92120 MONTRouGE*

∞

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

∞

EXERCICE 2010

∞

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 31 décembre 2010, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association AEM, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- La justification des appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques 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. OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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'anomalie significative. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments les plus probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants :

- Le gouvernement Ethiopien a fortement réduit le nombre des dossiers d'adoption traités (baisse de 90%). Face à cette nouvelle problématique, l'association des amis des enfants du monde devra adopter des mesures qui s'imposent pour veiller à s'assurer de l'équilibre financier, à la pérennité de ces actions et de son but.
- Les fonds dédiés pour Haïti non engagé sur place au 31/12/2010 s'élève à 9955,55 euros sur une collecte globale de 154.736,76 euros
- Nous notons que les amis des enfants du monde souhaite plutôt utiliser les ventes d'artisanat comme un outil de communication et non comme une source financière ce qui expliquerait la baisse des revenus de cette activité.
- Le contrôle interne des activités des amis des enfants du Monde présente des insuffisances.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur représentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de l'opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montrouge, le 31 mars 2011

M. KOSKAS Daniel

