

BILAN - ACTIF

Actif	Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010			exercice N-1 Net	Ecart en %
	Brut	Amort. / Prov.	Net		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Concessions, Marque Commerciale AdM, Logiciels	9 610	9 411	198	461	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Matériel de bureau, informatique, téléphonique	32 427	26 531	5 895	8 798	-33%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Capital Solidar'Monde	487 490	118 000	369 490	467 459	-21%
Capital SCCS	152		152	152	0%
Capital BFCC	1 388		1 388	1 388	0%
Dépôts et cautions	13 955		13 955	14 155	-1%
Solidar'Monde mise en compte courant	41 310	41 310	0	12 393	-100%
Prêt Fonds de Solidarité	7 750	0	7 750	9 873	-22%
Créances diverses BFCC	1 049		1 049	1 000	5%
Total (I)	595 131	195 253	399 878	515 679	-22%
STOCKS ET EN COURS					
Vidéo, brochures, livres, expos, kits	3 764	0	3 764	1 529	146%
CREANCES					
Créances clients					
Clients divers	35		35	869	-96%
Factures à établir	17 098		17 098	17 200	-1%
Factures à établir Cotisations s/CA	268 557	0	268 557	279 322	-4%
Associations locales Artisans du Monde	41 189	27 198	13 991	23 302	-40%
Solidar'Monde	91 648	68 508	23 140	20 779	11%
Autres créances					
TVA, Impôts et taxes	21 336		21 336	19 939	7%
Produits à recevoir	2 312		2 312	2 400	-4%
Subventions à recevoir	131 981		131 981	170 223	-22%
Débiteurs divers	2 991		2 991	1 196	150%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
	205		205	205	0%
DISPONIBILITES					
	186 183		186 183	9 991	1763%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
	29 716		29 716	26 803	11%
Total (II)	797 015	95 707	701 308	573 757	22%
Total général (I + II)	1 392 145	290 959	1 101 186	1 089 436	1%

BILAN - PASSIF

Passif	exercice	exercice N-1	Ecart en %
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Réserve Fonds de Solidarité	72 858	70 426	3%
Autres réserves			
Report à nouveau	97 054	99 409	-2%
Résultat de l'exercice	38 296	77	49480%
Total (I)	208 208	169 912	23%
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>	51 155	610	8289%
Total (II)	51 155	610	8289%
<u>FONDS DEDIES</u>	162 413	106 697	52%
Total III	162 413	106 697	52%
<u>EMPRUNTS & DETTES</u>			
Emprunts & dettes Ets de crédits			
BFCC	11 666	31 667	-63%
<i>Sous-total Emprunts & dettes Ets de crédits</i>	<i>11 666</i>	<i>31 667</i>	<i>-63%</i>
Emprunts & dettes financières diverses			
Fonds Mutuel Bancaire	4 878	4 878	0%
Réseau AdM (prêts 2006)	149 350	256 350	-42%
Réseau AdM (prêts 2007-2008)	98 369	126 369	-22%
Intérêts courus	15 240	32 730	-53%
Emprunts divers			
<i>Sous-total Emprunts & dettes financières diverses</i>	<i>267 836</i>	<i>420 327</i>	<i>-36%</i>
Dettes d'exploitation & diverses			
Fournisseurs divers	51 246	73 733	-30%
Associations locales AdM	74 477	446	16582%
Solidar'Monde	15 378	14 725	4%
Rémunérations dues, prov° Congés Payés	52 212	53 187	-2%
Organismes sociaux	58 228	71 066	-18%
TVA, Impôts et Taxes à payer	72 501	63 874	14%
Créditeurs divers	75 032	71 900	4%
<i>Sous-total Dettes d'exploitation & diverses</i>	<i>399 074</i>	<i>348 931</i>	<i>14%</i>
Subventions et produits constatés d'avance	833	11 292	-93%
Total (VI)	679 410	780 550	-13%
Total général (I + II + III + IV)	1 101 186	1 089 436	1%

COMPTE DE RESULTAT COURANT - CHARGES

	Exercice	Exercice N-1	Ecart en %
Fabrication - édition - photocopies	15 465	25 000	-38%
Achats matériel, fournitures	5 657	7 979	-29%
Matériels pédagogiques	1 747	3 322	-47%
Total Achats	22 868	36 300	-37%
Sous-traitance	32 169	54 354	-41%
Loyers et charges, assurances, entretiens	107 305	108 336	-1%
Documentation, frais de séminaire	3 831	5 232	-27%
Total Services Extérieurs	143 305	167 923	-15%
Personnel mis à disposition	0	0	
Honoraires et frais de formation	64 840	55 787	16%
Publications, relations publiques	5 722	9 145	-37%
Déplacements salariés, CA, commissions, bénévoles, partenaires	55 799	70 663	-21%
Poste et téléphone/internet	22 381	29 051	-23%
Cotisations, participations campagnes	11 750	12 589	-7%
Services bancaires	562	1 603	-65%
Total Autres services extérieurs	161 053	178 838	-10%
Total Impôts, taxes et versements assimilés	16 890	20 946	-19%
Salaires	398 438	428 575	-7%
Charges sociales	201 234	215 411	-7%
Stagiaires	6 047	8 562	-29%
Total Charges de Personnel	605 718	652 548	-7%
Dotations Amts et provisions Immo.	4 082	3 737	9%
Dotations provisions risques et charges	32 268	0	
Dotations provisions actifs circulants	66 637	86 901	-23%
Dotations provisions dépréciation des stocks	0	0	
Dotations provisions pour dépréciations d'éléments financiers	12 393	28 917	-57%
Total Dotations Amortissements et Provisions	115 380	119 554	-3%
Total Charges financières	8 824	15 749	-44%
Total Charges diverses de gestion	21 415	1 062	1916%
Subventions accordées	34 735	42 142	-18%
Total Subventions accordées	34 735	42 142	-18%
Total Engagements à réaliser sur ressources affectées	162 413	106 697	52%
A - TOTAL DES CHARGES COURANTES	1 292 601	1 341 759	-4%

RESULTAT DE L'EXERCICE 2010

	Exercice	Exercice N-1	Ecart en %
I - RESULTAT COURANT (Total B - Total A)	40 479	26 570	52%
II - CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 145	29 786	-89%
Autres charges exceptionnelles	104	484	-79%
Dotations exceptionnelles aux amts et provisions	0	0	
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	3 041	29 302	-90%
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
III - PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 106	3 293	480%
Produits exceptionnels	19 106	3 293	480%
Reprise sur provision exceptionnelle			
IV - IMPOTS SUR LES BENEFICES	18 144	0	
RESULTAT DE L'EXERCICE (I - II + III - IV)	38 296	77	49480%

Raphaël BAROUCH

Expert-Comptable inscrit

Commissaire aux comptes

FEDERATION ARTISANS DU MONDE

F.A.D.M.

Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'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 la FEDERATION ARTISANS DU MONDE – F.A.D.M., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ⇒ La justification de nos 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 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

102 bis, chaussée Jules César 95600 Eaubonne - Tél. : 01 34 16 09 46 - Fax : 01 39 59 13 62

E.mail : raphael.barouch@wanadoo.fr

Membre d'une association agréée - le règlement des honoraires par chèque est accepté

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 la Fédération Artisans du Monde – F.A.D.M., à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe.

Annexe complémentaire – Solidar'Monde sur les deux prochaines années

A – Exercice 2010/2011

B – Exercice 2011/2012

Annexe au rapport financier 2010

Note sur les livrets Agir et le livret Epidor.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants concernant la continuité d'exploitation de la Fédération Artisans du Monde – F.A.D.M.

Dans le cadre de notre mission, nous avons examiné les éléments financiers prévisionnels établis et arrêtés par votre conseil d'administration :

- Budget d'exploitation 2011
- Plan de trésorerie 2011
- Endettement F.A.D.M.

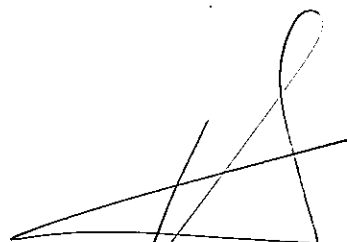
Nous sommes assurés de la cohérence des hypothèses retenues ainsi que la pertinence des informations données en annexe sur la situation de la Fédération Artisans du Monde – F.A.D.M. au regard de sa continuité d'exploitation.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'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.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned above the printed name and date.

Caubonne, le 1^{er} juin 2011
R. BAROUCH