

BILAN - ACTIF

Actif	Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011			exercice N-1 Net	Ecart en %
	Brut	Amort. / Prov.	Net		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Concessions, Marque Commerciale AdM, Logiciels	10 111	9 692	419	198	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Matériel de bureau, informatique, téléphonique	26 965	24 541	2 425	5 895	-59%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Capital Solidar'Monde	425 516	218 000	207 516	369 490	-44%
Capital SCCS	152		152	152	0%
Capital BFCC	1 388		1 388	1 388	0%
Dépôts et cautions	1 765		1 765	13 955	-87%
Solidar'Monde mise en compte courant	41 310	41 310	0	0	
Prêt Fonds de Solidarité	1 250	0	1 250	7 750	-84%
Créances diverses BFCC	1 058		1 058	1 049	1%
Total (I)	509 515	293 543	215 972	399 878	-46%
STOCKS ET EN COURS					
Vidéo, brochures, livres, expos, kits	1 396	0	1 396	3 764	-63%
CREANCES					
Créances clients					
Clients divers	2 820		2 820	35	7948%
Factures à établir	29 707		29 707	17 098	74%
Factures à établir Cotisations s/CA	231 799	0	231 799	268 557	-14%
Associations locales Artisans du Monde	58 564	42 471	16 093	13 991	15%
Solidar'Monde	70 032	68 508	1 524	23 140	-93%
Autres créances					
TVA, Impôts et taxes	32 724		32 724	21 336	53%
Produits à recevoir	4 030		4 030	2 312	74%
Subventions à recevoir	150 527		150 527	131 981	14%
Débiteurs divers	24 406		24 406	2 991	716%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	205		205	205	0%
DISPONIBILITES	169 432		169 432	186 183	-9%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	28 497		28 497	29 716	-4%
Total (II)	804 139	110 980	693 159	701 308	-1%
Total général (I + II)	1 313 653	404 522	909 131	1 101 186	-17%

BILAN - PASSIF

Passif	exercice	exercice N-1	Ecart en %
CAPITAUX PROPRES			
Réserve Fonds de Solidarité	74 723	72 858	3%
Autres réserves			
Report à nouveau	133 485	97 054	38%
Résultat de l'exercice	-94 172	38 296	-346%
Total (I)	114 036	208 208	-45%
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
	58 374	51 155	14%
Total (II)	58 374	51 155	14%
FONDS DEDIES			
	137 893	162 413	-15%
Total III	137 893	162 413	-15%
EMPRUNTS & DETTES			
Emprunts & dettes Ets de crédits			
BFCC	0	11 666	-100%
<i>Sous-total Emprunts & dettes Ets de crédits</i>	0	11 666	-100%
Emprunts & dettes financières diverses			
Fonds Mutuel Bancaire	3 354	4 878	-31%
Réseau AdM (prêts 2006)	83 850	149 350	-44%
Réseau AdM (prêts 2007-2008)	90 369	98 369	-8%
Intérêts courus	13 463	15 240	-12%
Emprunts divers			
<i>Sous-total Emprunts & dettes financières diverses</i>	191 036	267 836	-29%
Dettes d'exploitation & diverses			
Fournisseurs divers	38 191	51 246	-25%
Associations locales AdM	45 556	74 477	-39%
Solidar'Monde	49 827	15 378	224%
Rémunérations dues, prov° Congés Payés	56 348	52 212	8%
Organismes sociaux	50 544	58 228	-13%
TVA, Impôts et Taxes à payer	39 502	72 501	-46%
Créditeurs divers	127 823	75 032	70%
<i>Sous-total Dettes d'exploitation & diverses</i>	407 792	399 074	2%
Subventions et produits constatés d'avance	0	833	-100%
Total (VI)	598 827	667 744	-10%
Total général (I + II + III + IV)	909 131	1 101 186	-17%

COMPTE DE RESULTAT COURANT - CHARGES

	Exercice	Exercice N-1	Ecart en %
Fabrication - édition - photocopies	20 066	15 465	30%
Achats matériel, fournitures	8 221	5 657	45%
Matériels pédagogiques	1 154	1 747	-34%
Total Achats	29 441	22 868	29%
Sous-traitance	30 593	32 169	-5%
Loyers et charges, assurances, entretiens	65 771	107 305	-39%
Documentation, frais de séminaire	3 601	3 831	-6%
Total Services Extérieurs	99 965	143 305	-30%
Personnel mis à disposition	14 666	0	
Honoraires et frais de formation	65 766	64 840	1%
Publications, relations publiques	5 401	5 722	-6%
Déplacements salariés, CA, commissions, bénévoles, partenaires	69 721	55 799	25%
Poste et téléphone/internet	17 277	22 381	-23%
Cotisations, participations campagnes	12 127	11 750	3%
Services bancaires	694	562	23%
Total Autres services extérieurs	185 651	161 053	15%
Total Impôts, taxes et versements assimilés	10 255	16 890	-39%
Salaires	422 146	398 438	6%
Charges sociales	197 415	201 234	-2%
Stagiaires	5 310	6 047	-12%
Total Charges de Personnel	624 871	605 718	3%
Dotations Amts et provisions Immo.	2 516	4 082	-38%
Dotations provisions risques et charges	0	32 268	
Dotations provisions actifs circulants	42 471	66 637	-36%
Dotations provisions dépréciation des stocks	0	0	
Dotations provisions pour dépréciations d'éléments financiers	0	12 393	-100%
Total Dotations Amortissements et Provisions	44 988	115 380	-61%
Total Autres Charges	527	0	
Total Charges financières	8 499	8 824	-4%
Total Charges diverses de gestion	10	21 415	-100%
Subventions accordées	37 350	34 735	8%
Total Subventions accordées	37 350	34 735	8%
Total Engagements à réaliser sur ressources affectées	137 893	162 413	-15%
A - TOTAL DES CHARGES COURANTES	1 179 450	1 292 601	-9%

COMPTE DE RESULTAT COURANT - PRODUITS

	Exercice	Exercice N-1	Ecart en %
Ventes de matériels pédagogiques et de communication	1 498	3 466	-57%
Variation des stocks de produits	-2 368	2 235	-206%
Prestations services, études	11 739	13 686	-14%
Activités annexes (participations aux frais, frais de port...)	35 486	27 948	27%
Total Ventes	46 356	47 335	-2%
Subvention Union Européenne	0	0	
Subventions ministères et collectivités territoriales	164 400	193 697	-15%
Autres subventions (Fondations etc.)	5 700	31 435	-82%
Aides à l'emploi	42 440	67 468	-37%
Total Subventions	212 540	292 600	-27%
Redevance Solidar'Monde	175 398	187 719	-7%
Cotisations des associations locales AdM sur CA	439 614	474 944	-7%
Cotisations au Fonds de Solidarité	1 482	1 865	-21%
Cotisations statutaires	40 830	41 840	-2%
Cotisations sur adhésions	9 759	11 966	-18%
Cotisations volontaires et exceptionnelles	110	45 942	-100%
Dons	77 051	71 348	8%
Total Autres produits	744 244	835 623	-11%
Total Reprises sur provisions	59 466	42 555	40%
Total Produits financiers	368	112	230%
Total Produits divers de gestion	3 983	8 158	-51%
Total Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	162 413	106 697	52%
B - TOTAL DES PRODUITS COURANTS	1 229 371	1 333 080	-8%

RESULTAT DE L'EXERCICE 2011

	Exercice	Exercice N-1	Ecart en %
I - RESULTAT COURANT (Total B - Total A)	49 920	40 479	23%
II - CHARGES EXCEPTIONNELLES	151 312	3 145	
Autres charges exceptionnelles	1 117	104	974%
Dotations exceptionnelles aux amts et provisions	43 106	0	
Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles	100 000		
Charges exceptionnelles sur opération de capital	5 366		
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	1 725	3 041	-43%
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
III - PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 220	19 106	
Produits exceptionnels	7 220	19 106	-62%
Reprise sur provision exceptionnelle			
IV - IMPOTS SUR LES BENEFICES	0	18 144	
RESULTAT DE L'EXERCICE (I - II + III - IV)	-94 172	38 296	-346%

Raphaël BAROUCH

Expert-Comptable inscrit

Commissaire aux comptes

FEDERATION ARTISANS DU MONDE

F.A.D.M.

Association Loi 1901

Siège Social :

44/52, rue George Sand – 94400 Vitry-sur-Seine

EXERCICE 2011

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 2011

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 2011, 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.

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 le point suivant exposé dans les notes de l'annexe.

Immobilisations financières

Dépréciation des actions détenues par la fédération au sein de la société Solidar' Monde.

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 2012
- Plan de trésorerie 2012
- 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.



Eaubonne, le 30 mai 2012
R. BAROUCH