

FIDESCO

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

91, Boulevard Blanqui
75013 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

FIDESCO

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

91, Boulevard Blanqui
75013 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres,

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FIDESCO, 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 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 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 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 la présentation d'ensemble des comptes.

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

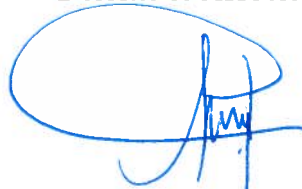
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Neuilly-sur-Seine, le 12 mars 2012

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Philippe GUAY

Bilan Actif

FIDESCO

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets	37 145,37	32 694,75	4 450,62	3 384,22
Immobilisations corporelles				
Constructions	10 867,04	3 390,74	7 476,30	8 563,00
Instal.agencem.aménagements	4 000,00	4 000,00		1 107,47
Matériel de bureau & inform.	46 998,56	42 664,44	4 334,12	9 752,90
Autres immobilisations corp.	1 015,95	1 015,95		
Immobilisations financières				
Créanc.ratt.à participations	129 439,25		129 439,25	
Autres immobilisations financières	3 039,18		3 039,18	3 039,18
ACTIF IMMOBILISE	232 505,35	83 765,88	148 739,47	25 846,77
Avances & acompt.vers./cdes	23 781,83		23 781,83	25 497,33
Créances				
Clients et comptes rattachés	81 054,92	18 669,00	62 385,92	233 204,67
Autres créances	373 873,03		373 873,03	738 720,85
Disponibilité				
Valeurs mobilières de placement	115 413,54	6 647,82	108 765,72	343 123,00
Caisse	41 489,79		41 489,79	4 643,15
Disponibilités	571 689,22		571 689,22	250 318,28
Charges constatées d'avance	91 061,43		91 061,43	57 938,15
ACTIF CIRCULANT	1 298 363,76	25 316,82	1 273 046,94	1 653 445,43
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 530 869,11	109 082,70	1 421 786,41	1 679 292,20

Bilan Passif

FIDESCO

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Réserves pour rapatriement	167 000,00	167 000,00
Report à nouveau	851 269,59	837 614,06
Résultat de l'exercice	-104 047,43	13 655,53
FONDS PROPRES	914 222,16	1 018 269,59
Provisions pour charges	75 800,00	46 200,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	75 800,00	46 200,00
Fonds dédiés	193 000,00	263 000,00
FOND DEDIES	193 000,00	263 000,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		6 564,62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 264,25	195 070,68
Dettes fiscales et sociales	83 500,00	82 987,31
Autres dettes		67 200,00
DETTES	238 764,25	351 822,61
TOTAL PASSIF	1 421 786,41	1 679 292,20

CR FIDESCO 2011

FIDESCO

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11	Pourcenta	du 01/01/10 au 31/12/10	Pourcenta
PRODUITS				
Produits de l'activité			500,00	
Collecte de dons	2 340 242,36		2 778 099,57	
Subventions d'exploitation	854 664,62		887 262,78	
Autres produits	79 870,21		206 815,73	
Total	<u>3 274 777,19</u>		<u>3 872 678,08</u>	
CHARGES				
Autres	6 150,00		1 407,50	
Achats de m.p & aut.approv.	93 916,09		84 875,61	
Autres achats & charges externes	2 516 631,38		2 732 489,08	
Total	<u>2 616 697,47</u>		<u>2 818 772,19</u>	
Impôts, taxes et vers. assim.	53 069,65		41 234,09	
Salaires et Traitements	484 626,24		478 783,42	
Charges sociales	202 613,35		176 700,57	
Amortissements et provisions	86 604,31		63 866,57	
Autres charges	18 503,04		14,05	
Total	<u>845 416,59</u>		<u>760 598,70</u>	
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>-187 336,87</u>		<u>293 307,19</u>	
Produits financiers	19 946,48		3 534,41	
Charges financières	6 657,04		186,07	
Résultat financier	<u>13 289,44</u>		<u>3 348,34</u>	
RESULTAT COURANT	<u>-174 047,43</u>		<u>296 655,53</u>	
Charges exceptionnelles			20 000,00	
Résultat exceptionnel			<u>-20 000,00</u>	
Engagements à réaliser sur dons manuels	-193 000,00		-263 000,00	
Report des ressources non utilisées des ex.ant	263 000,00			
RESULTAT DE L'EXERCICE	<u>-104 047,43</u>		<u>13 655,53</u>	

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011, dont le total est de 1 421 786,41 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un déficit de 104 047,43 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011.

Fidesco est l'une des plus importantes ONG françaises de volontariat de solidarité internationale reconnues par le ministère des Affaires étrangères.

Organisation catholique de solidarité internationale créée en 1981, Fidesco envoie depuis 20 ans des volontaires essentiellement dans les pays du Sud pour mettre leurs compétences professionnelles au service de projets de développement, d'aide aux populations locales ou d'actions humanitaires.

ELEMENTS DE L'ANNEXE A FOURNIR

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1 Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- 2 Etat de l'actif immobilisé
- 3 Etat des amortissements
- 4 Etat des provisions
- 5 Etat des échéances des créances et des dettes

Informations complémentaires

- 6 Produits à recevoir
- 7 Charges à payer
- 8 Charges et produits constatés d'avance
- 9 Charges et produits exceptionnels

INFORMATIONS HORS BILAN

- 10 Fonds Associatifs
- 11 Effectifs

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice clos le 31 décembre 2011

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base ci-dessous et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement numéro 99-01 du comité de la réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations corporelles:

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Matériel et outillage : 4 ans

Installations générales : 4 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

CRC 2002-10 ET CRC 2004-10

Fidesco n'ayant que des immobilisations non décomposables et ne dépassant pas certains seuils, les durées d'amortissements n'ont pas été modifiées. (Comité d'urgence CRC 1er juin 2005, article 1122.)

Immobilisations financières:

Elles sont constituées uniquement de dépôts et cautionnements versés par FIDESCO.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de SICAV monétaires et sont comptabilisées selon la méthode FIFO (premier entré - premier sorti).

Lorsque, à la clôture de l'exercice, la valeur de marché des titres est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, par dotations et/ou reprises financières.

Les valeurs mobilières de placements inscrites au bilan au 31 décembre 2011 pour un montant de 108 765,72 euros ont une valeur liquidative de 113 185,75 à cette même date.

Montant des plus-values latentes : 4 420,03

Montant des moins-values latentes : 6 647,82

Compte	Libellé	QTE	PA	Evaluation au 31/12/2011	+value latente	-value latente
50111110	STG CONVICTION CTI	1	50 820,94	50 707,54		-113,40
50111150	STG EURO YIELD P	3	3 000,00	3 001,71	1,71	
50112000	SAINT GERMAIN SECURITE	1	1 599,11	1 601,11	2,00	
50112500	LFP PROTECTAUX 3DE	11	11 265,43	12 395,64		-2 411,15
50112600	LFP PROTECTAUX 5D	4,01	3 541,36			
50112700	ALLIANZ HT RDM R C	20	3 865,00	3 969,40	104,40	
50112900	SCHELCHER CV EUR P	7	1 609,09	1 599,29		-9,80
50113000	VEGA BANQUE	8	28 284,96	32 596,88	4 311,92	
50201800	TITRES PERSONNALISES - SUEZ	62	747,10	551,86		-195,24
50201810	TITRES PERSONNALISES - SUEZ ENV. CO	261	9 091,35	5 512,32		-3 579,03
50201820	TITRES PERSONNALISES - BONDUELLE	20	1 589,20	1 250,00		-339,20
		398,01	115 413,54	113 185,75	4 420,03	-6 647,82

Transferts de charges d'exploitation :

Le montant des transferts de charges d'exploitation correspondent à la refacturation des charges sociales, des indemnités et des billets d'avion des volontaires des FIDESCO INTERNATIONAL

Le montant pour l'année 2011 est de : 25 568 euros.

Les calculs sont donnés par un tableau excel reprenant les frais de chaque volontaire selon son pays d'origine.

Autres informations

La provision pour rapatriement des coopérants se décompose de la façon suivante:

10 retours à 800 € liés à une instabilité politique ou maladie ou autres problèmes liés à

6 retours maternités à 800€

7 arrêts de mission constituant une rupture anticipée du contrat et entraînant un reversement 9

La contribution des bénévoles est évaluée à 101 136 euros.

Le taux horaire retenu pour le calcul est le brut chargé.

Compte tenu de l'ancienneté des salariés ,la provision de départ à la retraite est non significative.

Les Honoraires des Commissaires aux comptes s'élèvent à 10 764 euros en 2011.

Donations temporaires d'usufruit

Les produits générés par les donations temporaires d'usufruit dont FIDESCO est bénéficiaire sont comptabilisés au compte de résultat sur l'exercice au cours duquel ils sont perçus.

Le montant pour l'année 2011 est de 20 400 euros.

Ressources de Fidesco

Les ressources sont constituées principalement de dons et de subventions.

Les dons sont constatés en produits en comptabilité à la date du chèque.

Détail des ressources

Dons de particulier: 2 234 344, 92euros

Dons d'entreprises: 46 962,28 euros

Subventions d'exploitation: 854 664,62 euros

dont les subventions d'exploitations de fonctionnement: **138 150** euros

total aide à la gestion: 138 150

dont les subventions d'exploitations de projets: **716 515** euros

total couverture sociale: 459 437

total aide formation: 70 200

total appui au retour: 29 714

Total Autres: 157 164

Inscriptions aux sessions de formation: 53 337,15 euros

Autres produits d'exploitation: 348 468,22 euros

Produits financiers: 19 946,45 euros

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants:

Les trois plus hauts cadres dirigeants sont membres du conseil d'administration et ne sont pas rémunérés.

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

CADRE A IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE Début exercice	AUGMENTATIONS	
		Réeval. Ex.	Acquis. Créd.
Frais d'établissement de recherche & dévelop.	32 888		4 257
Constructions	10 867		
Installations agencem.aménagements	4 000		
Installations Matériel et Outillage	1 016		
Autres immobilisations corporelles Mat. Bureau & Infor.	46 999		
Immobilisations corporel. En cours			
Immobilisations financières		130 984	
Avances et acomptes			
Prêts et autres immo financières	3 039		
TOTAL	98 809	130 984	4 257

CADRE B IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		VALEUR Fin exercice	Réev Leg.
	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement de recherche & dévelop.			37 145	
Constructions			10 867	
Installations agencem.aménagements			4 000	
Installations Matériel et Outillage			1 016	
Autres immobilisations corporelles Mat. Bureau & Infor.			46 999	
Immobilisations corporel. En cours			0	
Immobilisations financières	1 544		129 439	
Avances et acomptes			0	
Prêts et autres immo financières			3 039	
TOTAL	1 544	0	232 506	0

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant amortissements début exercice	Augmentations de l'exercice de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant des amortissements en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	29 503	3 191		32 695
Matériel et outillages	1 016			1 016
Matériel de bureau et informatique	37 246	5 419		42 664
Constructions	2 304	1 087		3 391
Installations agencem.aménagements	2 893	1 107		4 000
TOTAL	72 962	10 804	0	83 766

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
Immobilisations incorporelles	3 191		
Matériel et outillages			
Matériel de bureau et informatique	5 419		
Constructions	1 087		
Installations agencem.aménagements	1 107		
TOTAL	10 804	0	0

ETAT DES PROVISIONS

ETAT DES PROVISIONS	Montant début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant en fin d'exercice
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 200	75 800	46 200	75 800
TOTAL	46 200	75 800	46 200	75 800

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
--

ETAT DES CREANCES	Montant brut	à - 1 an	à + 1 an
CREANCES RATTACH. A DES PARTICIPATION	129 439		129 439
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 039	0	3 039
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	300	300	
GROUPE ET ASSOCIES	344 547	344 547	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	108 960	108 960	
DEBITEURS DIVERS	24 902	24 902	
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	91 061	91 061	
TOTAL	702 249	569 771	132 478

ETAT DES DETTES	Montant brut	à - 1 an	à + 1 an
ETABLISSEMENT DE CREDITS	0	0	
GROUPE ET ASSOCIES	0	0	
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	155 264	155 264	
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	30 830	30 830	
SEC.SOC. ET AUT. ORG	52 670	52 670	
CREDITEURS DIVERS	0	0	
TOTAL	238 764	238 764	0

PRODUITS A RECEVOIR CHARGES A PAYER
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
AUTRES CREANCES	24 735
TOTAL	24 735

CHARGES A PAYER	MONTANT
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	27 554
DETTES FISACLES ET SOCIALES	50 381
CONGES A PAYER	30 830
ORG.SOC CHARGES A PAYER	14 531
FORMATION CONTINUE	5 020
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	
TOTAL	77 935

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	91 061	
CHARGES/PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES/PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL	91 061	0

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	CHARGES	PRODUITS	SOLDE
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0		0
PRODUITS EXCEPTIONNELS			0
TOTAL	0	0	0

FONDS ASSOCIATIFS

	Montant début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin exercice
Fonds associatifs				
Réserves	167 000			167 000
Report à nouveau (créditeur)	837 614	13 656		851 270
Résultat de l'exercice 2010	13 656		13 656	0
Résultat de l'exercice 2011		-104 047		-104 047
	1 018 270			914 222

FOND DEDIES

	Montant début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin exercice
Dons HAITI	263 000	193 000	263 000	193 000

EVOLUTION DES EFFECTIFS FIDESCO

DATE	EFFECTIF	REPARTITION	
31/12/2011	16	Hommes	5
		Femmes	11
31/12/2010	18	Hommes	5
		Femmes	13
31/12/2009	17	Hommes	5
		Femmes	12

TABLEAU DES COMPTES EMPLOIS - RESSOURCES DE L'EXERCICE 2011

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public consommées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Solui des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice					
1 – MISSIONS SOCIALES	2 602 939	1 833 088	1 – RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	2 281 307	2 281 307
1.1. Réalisées en France	0	0	1.1. Dons et legs collectés	1 108 258	1 108 258
- Actions réalisées directement	0	0	- Dons manuels non affectés	1 173 050	1 173 050
- Versements à d'autres organismes agissant en France	0	0	- Dons manuels affectés	0	0
1.2. Réalisées à l'étranger	2 602 939	1 833 088	- Legs et autres libéralités non affectés	0	0
- Actions réalisées directement	2 346 539	1 576 687	- Legs et autres libéralités affectés	0	0
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	256 401	256 401	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	386 010	386 010	2 – AUTRES FONDS PRIVES	151 914	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	386 010	386 010	3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	702 751	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	0	0	4 – AUTRES PRODUITS	112 552	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	0			
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	397 374	259 224			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	3 386 323		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	3 248 524	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	82 448		II - REPRISES DES PROVISIONS	46 200	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	193 000		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	263 000	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			IV - VARIATION DES FONDS DEBIES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)	104 047	70 000
V - TOTAL GENERAL	3 661 771		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public	0	0	VI - TOTAL GENERAL	3 661 771	2 351 307
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public	0	0			
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	2 478 322	2 478 322	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 478 322
Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		308 438
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	101 136		Bénévolet	101 136	
Frais de recherche de fonds	0		Prestations en nature	0	
Frais de fonctionnement et autres charges	0		Dons en nature	0	
Total	101 136		Total	101 136	

COMPTE EMPLOIS - RESSOURCES DE FIDESCO

I – DEFINITION DES MISSIONS SOCIALES

L'objet statutaire de l'association est le suivant :

« L'aide au Tiers-Monde en vue du développement économique. Aide au développement intégral, c'est à dire humain, économique, social et spirituel, par une coopération humaine, technique et financière spécialement dans les pays dits du « Tiers-Monde » et plus généralement aide aux populations et communautés les plus défavorisées quel qu'en soit le lieu. »

Conformément à son objet statutaire, Fidesco agit au service de projets de développement, d'aide aux populations locales ou d'actions humanitaires selon deux modes d'intervention :

- le recrutement, la formation, l'envoi et le suivi de volontaires de solidarité internationale pendant un ou deux ans dans les pays du Sud.
- la gestion et le pilotage de projets en direct.

II – METHODOLOGIE D'ETABLISSEMENT DU CER

Pour l'établissement du CER, nous nous appuyons sur la comptabilité analytique de Fidesco.

Colonne (1) : Emploi de N = compte de résultat

1. Missions sociales

1.1. Réalisées en France

1.1.1. Actions réalisées directement

Il n'y a aucune mission en France, pas de volontaires en France.

1.1.2. Versements à d'autres organismes agissant en France

Dons versés à des associations françaises, compte 604200 (comptabilité générale) contribution à projet, dont l'axe 3 analytique est la France. Néant sur l'exercice.

1.2. Réalisées à l'étranger

1.2.1. Actions réalisées directement

- Coût direct des volontaires (ce qui correspond aux comptes 604100 de la comptabilité générale sur l'axe analytique 1 « volontaires » et sur les axes analytiques 3 différents de France). Il inclut les indemnités, les charges sociales, les voyages des volontaires.
- Autres dépenses affectées directement à des missions (solde des axes analytiques 3 différents de France). Elles incluent en particulier les voyages de suivi, les frais de téléphone et les frais liés aux rapports de mission
- Dépenses de suivi non affectées en compte (solde de l'axe analytique 1 « volontaires »)
 - Frais de personnel en charge du suivi
 - Coût des bureaux affectés à ces salariés...
- Dépenses de formation des volontaires : axe analytique 1 « formation »
- 50% des dépenses de communication (hors frais de recherche de fonds)
Utilisées pour le recrutement des volontaires : elles sont identifiées analytiquement à l'aide de l'axe 1 « communication » mais exclut les comptes comptables relatifs à la recherche de fonds : 61101200 - Sous-Traitance Recherche de Fonds, 62370100 - Creation, 62370200 - Impression et 62370400 - Routage / Colisage

1.2.2. Versements à un organisme central ou d'autres organismes

Dons versés à des associations partenaires étrangères pour des projets, compte 604200 (comptabilité générale) contribution à projet, dont l'axe 3 analytique n'est pas la France.

2. *Frais de recherche de fonds*

2.1. *Frais d'appel à la générosité du public*

- o 50% des dépenses de communication (hors frais de recherche de fonds)

Utilisées pour le recrutement des volontaires : elles sont identifiées analytiquement à l'aide de l'axe 1 « communication » mais exclut les comptes comptables relatifs à la recherche de fonds : 61101200 - Sous-Traitance Recherche de Fonds, 62370100 - Creation, 62370200 – Impression et 62370400 - Routage / Colisage

- o Les frais de recherche de fonds :
 - 61101200 - Sous-Traitance Recherche de Fonds,
 - 62370100 - Creation,
 - 62370200 – Impression
 - 62370400 - Routage / Colisage
 - 61100600 - Gestion de la base
 - 61100700 - Gestion des dons

2.2. *Frais de recherche des autres fonds privés*

Pas de dépenses sur l'exercice

2.3. *Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics*

Pas de dépenses sur l'exercice

3. *Frais de fonctionnement*

Solde des dépenses après avoir complété chacune des autres lignes.

4. *Dotations aux provisions*

Ce sont les comptes 68 de la comptabilité générale sauf les amortissements et les engagements à réaliser sur dons manuels.

Colonne (2) : Ressources collectées sur N = compte de résultat

1. *Ressources collectées auprès du public*

1.1. *Dons et legs collectés*

1.1.1. *Dons manuels non affectés :*

Ce sont les comptes 70411000 (dons particuliers) et 70412000 (dons entreprises) de la comptabilité générale, dont l'axe 3 analytique est « non affecté », c'est à dire dont la zone géographique est la France.

1.1.2. *Dons manuels affectés :*

Ce sont les comptes 70411000 (dons particuliers) et 70412000 (dons entreprises) de la comptabilité générale, dont l'axe 3 analytique est « affecté », c'est à dire dont la zone géographique est différente de la France.

1.1.3. *Legs et autres libéralités non affectés :*

Néant sur l'exercice

1.1.4. *Legs et autres libéralités affectés :*

Néant sur l'exercice.

1.2. *Autres produits liés à l'appel à la générosité du public*

Néant sur l'exercice

2. *Autres fonds privés*

Ce sont les subventions (compte 74000000 de la comptabilité générale) issues de partenaires privés.

3. *Subventions et autres concours publics*

Ce sont les subventions (compte 74000000 de la comptabilité générale) concernant le MAE (Ministère des Affaires Etrangères) ainsi que le FONJEP et les collectivités territoriales.

4. *Autres produits*

C'est le solde des comptes de classe 7, c'est-à-dire essentiellement :

- o Inscriptions aux sessions de formation
- o Produits divers de gestion
- o Produits financiers

5. *Reprise de provisions*

Comptes 780 de la comptabilité générale.

6. *Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieures*

Ce montant est le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées des exercices antérieures

Colonne (3) : Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public consommées sur N

1. *Missions sociales*

1.1. *Réalisées en France*

1.1.1. *Actions réalisées directement*

Il n'y a aucune mission en France, pas de volontaires en France.

1.1.2. *Versements à d'autres organismes agissant en France*

Ils sont financés en intégralité par les ressources collectées auprès du public.

1.2. *Réalisées à l'étranger*

1.2.1. *Actions réalisées directement*

Elles sont financées pour partie par les ressources collectées auprès du public et pour partie par :

- o La part de la subvention du MAE affectée au coût direct des volontaires (compte 740 de la comptabilité générale, concernant le MAE formation, appui au retour, couverture sociale)
- o Les montants reçus pour la participation à la formation, hébergement, inscription... (70830000 - Inscriptions)

1.2.2. *Versements à un organisme central ou d'autres organismes*

Ils sont financés en intégralité par les ressources collectées auprès du public.

2. *Frais de recherche de fonds*

Ils sont financés en intégralité par les ressources collectées auprès du public.

3. *Frais de fonctionnement*

Ils sont financés pour partie par les ressources collectées auprès du public et pour partie par la part de la subvention du MAE affectée à la gestion (compte 740 de la comptabilité générale, concernant le MAE gestion)

Colonne (4) : Ressources collectées sur N = compte de résultat

Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice

Ce montant est le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice précédent.

Solde des ressources collectées auprès du public non affectées, non utilisées en fin d'exercice

Ce montant est le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice.

Il se calcule ainsi :

$$\begin{array}{r} \text{Solde des ressources collectées auprès du public et non affectées en début d'exercice N} \\ + \\ \text{Ressources collectées auprès du public au cours de l'exercice N} \\ - \\ \text{Emplois financés par les ressources collectées auprès du public au cours de l'exercice N} \\ - \\ \text{Acquisitions d'immobilisations financées par les ressources collectées auprès du public au cours de l'exercice N} \\ + \\ \text{Variation du solde des ressources collectées auprès du public et affectées entre le début et la fin de l'exercice N} \\ = \\ \text{Solde des ressources collectées auprès du public et non affectées en fin d'exercice N} \end{array}$$

Ce solde sera reporté en haut de la colonne 4 à l'ouverture de l'exercice N+1.