

# AUDIT ET EXPERTISE DE LA FELICITE

Société inscrite au Conseil Régional de l'Île de France des Experts Comptables

Société inscrite à la compagnie de Paris des Commissaires aux Comptes

-----

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

### ENDA EUROPE

5, Rue des Immeubles Industriels  
75011 PARIS

AUDIT ET EXPERTISE DE LA FELICITE  
Société inscrite au Conseil Régional de l'Île de France  
des Experts Comptables  
Société inscrite à la compagnie de Paris  
des Commissaires aux Comptes  
26 rue Sainte Félicité - 75015 PARIS  
Tél : 01 48 28 28 36 - Fax : 01 48 28 40 66  
SARL au capital de 1000 €  
SIRET 520 192 873 00013 - NAF : 6920Z

26, rue Sainte Félicité - 75015 PARIS - Tél : 01 48 28 28 36 - Fax : 01 48 28 40 66  
E mail : jlwaissmann@free.fr  
SARL au capital de 1000 € - SIRET: 520 192 873 00013 - NAF: 6920Z

# AUDIT ET EXPERTISE DE LA FELICITE

Société inscrite au Conseil Régional de l'Île de France des Experts Comptables

Société inscrite à la compagnie de Paris des Commissaires aux Comptes

-----

ENDA EUROPE  
5 RUE DES IMMEUBLES INDUSTRIELS  
75011 PARIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice social clos au 31 décembre 2011

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice social clos le 31 décembre 2011, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

**Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 œuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, 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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

26, rue Sainte Félicité - 75015 PARIS - Tél : 01 48 28 28 36 - Fax : 01 48 28 40 66

E mail : [jlwaissmann@free.fr](mailto:jlwaissmann@free.fr)

SARL au capital de 1000 € - SIRET: 520 192 873 00013 - NAF: 6920Z

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur les points suivant de l'annexe.

1) Provisions pour risques et charges

2) Engagement hors bilan : aucune mention cette année.

3) Changement de méthode concernant les subventions comptabilisées sur un programme non totalement réalisé en fin d'exercice.

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1<sup>o</sup> alinéa du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduite par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, 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 présentation d'ensemble, sont les suivantes :

- Le contrôle interne du suivi des budgets des entités ENDA a été renforcé :
  - Pour les financements UE par l'intervention d'auditeurs locaux ;
  - Pour les autres financements, par une maîtrise accrue tant au niveau des entités que de l'équipe EE des outils du contrôle budgétaire;
- Les principes comptables suivis respectent la réglementation en vigueur, notamment ceux concernant l'enregistrement à la notification, des subventions ainsi que le règlement n° 99.01 applicable aux associations en matière de fonds dédiés (sous réserve de l'ajustement signalé au point 3 du I).
- Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives lors de la vérification des estimations retenues.

## 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'autres observations 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 Paris, le 1<sup>er</sup> juin 2012

26, rue Sainte Félicite - 75015 PARIS - Tél : 01 48 28 28 36 - Fax : 01 48 28 40 66

E mail : [jlwaissmann@free.fr](mailto:jlwaissmann@free.fr)

SARL au capital de 1000 € - SIRET: 520 192 873 00013 - NAF: 6920Z

AUDIT & EXPERTISE DE LA FÉLICITE  
SOCIÉTÉ D'AUDIT ET D'EXPERTISE EN COMPTES  
Société inscrite au Conseil Régional de l'Ordre  
des Experts-Comptables de Paris  
Société inscrite à la Compagnie  
des Commissaires aux Comptes  
26 rue Sainte Félicite - 75015 PARIS  
Tél : 01 48 28 28 36 - Fax : 01 48 28 40 66  
SARL au capital de 1000 €  
SIRET: 520 192 873 00013 - NAF: 6920Z

# AUDIT ET EXPERTISE DE LA FELICITE

Société inscrite au Conseil Régional de l'Ile de France des Experts Comptables

Société inscrite à la compagnie de Paris des Commissaires aux Comptes

-----

ENDA EUROPE  
5 RUE DES IMMEUBLES INDUSTRIELS  
75011 PARIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Sur les conventions réglementées Comptes clos le 31 décembre 2011

En notre qualité de Commissaires aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

AUDIT ET EXPERTISE DE LA FELICITE  
Société inscrite au Conseil Régional de l'Ile de France  
des Experts Comptables  
Société inscrite à la compagnie de Paris  
des Commissaires aux Comptes  
26 rue Sainte Félicite - 75015 PARIS  
Tél. : 01 48 28 28 36 - Fax : 01 48 28 40 66  
SARL au capital de 1000 €  
SIRET: 520 192 873 00013 - NAF : 6920Z

26, rue Sainte Félicite - 75015 PARIS - Tél : 01 48 28 28 36 - Fax : 01 48 28 40 66

E mail : [jlwalssmann@free.fr](mailto:jlwalssmann@free.fr)

SARL au capital de 1000 € - SIRET: 520 192 873 00013 - NAF: 6920Z

Au cours de nos contrôles des comptes arrêtés au 31/12/2011, nous avons relevé les opérations courantes suivantes :

Prestations facturées à LA CADE

- Personne concernée : - Le Président d'ENDA EUROPE
- Nature et objet : - Location d'un bureau et facturation de photocopies : 7 468 €
- Modalités : - Règlement par LA CADE

Subvention versée par ENDA DAKAR

- Personne concernée : - Le Président d'ENDA EUROPE
- Nature et objet : Appui structurel d'ENDA DAKAR : 21 480 €
- Modalités : - Règlement par ENDA

Fait à Paris, le 1<sup>er</sup> juin 2012

**AUDIT ET EXPERTISE DE LA FELICITE**  
Société inscrite au Conseil Régional de l'Île de France  
des Experts Comptables  
Société inscrite à la compagnie de Paris  
des Commissaires aux Comptes  
26 rue Sainte Félicité - 75015 PARIS  
Tél. : 01 48 28 28 36 - Fax : 01 48 28 40 66  
SARL au capital de 1000 €  
SIRET 520 192 873 00013 - NAF : 6920Z

ASSOCIATION ENDA EUROPE

5 RUE DES IMMEUBLES  
INDUSTRIELS  
75011 PARIS

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2011 au 31/12/2011**

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>1 et 2</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>3 et 4</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>5 à 8</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>9 à 14</i>

**COMETEX**  
4 RUE DE CHATILLON

75014 PARIS  
01.53.90.25.45

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	707.05	707.05				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	16 486.59	12 728.17	3 758.42	1 000.22	2 758.20	275.76
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	274.00		274.00	274.00			
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 360.00		4 360.00	4 360.00			
<b>TOTAL I</b>	<b>21 827.64</b>	<b>13 435.22</b>	<b>8 392.42</b>	<b>5 634.22</b>	<b>2 758.20</b>	<b>48.95</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	18 737.68		18 737.68	29 243.51	10 505.83	35.93
	Autres créances	2 064 959.76		2 064 959.76	2 458 873.18	393 913.42	16.02
	Valeurs mobilières de placement				12 396.38	12 396.38	100.00
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	197 064.84		197 064.84	768 539.81	571 474.97	74.36	
Charges constatées d'avance (3)	1 400.00		1 400.00	2 879.57	1 479.57	51.38	
<b>TOTAL III</b>	<b>2 282 162.28</b>		<b>2 282 162.28</b>	<b>3 271 932.45</b>	<b>989 770.17</b>	<b>30.25</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 303 989.92</b>	<b>13 435.22</b>	<b>2 290 554.70</b>	<b>3 271 566.67</b>	<b>967 011.97</b>	<b>30.11</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2011</b>	<b>12 31/12/2010</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	97 958.96	97 958.96		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	9 909.19	9 909.19		
	Report à nouveau	62 506.41	48 651.92	13 854.49	28.48
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>9 401.56</b>	<b>13 854.49</b>	<b>23 256.05</b>	<b>167.86</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>54 763.30</b>	<b>45 361.74</b>	<b>9 401.56</b>	<b>20.73</b>
	<b>Comptes de liaison</b>				
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques	32 010.75	36 579.00	4 568.25	12.49
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 922 050.78	2 919 813.39	997 762.61	34.17
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	<b>1 954 061.53</b>	<b>2 956 392.39</b>	<b>1 002 330.86</b>	<b>33.90</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers	1 200.00	230.00	970.00	421.74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 910.63	7 026.94	1 883.69	26.81
	Dettes fiscales et sociales	59 777.30	59 340.12	437.18	0.74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	211 841.94	209 215.48	2 626.46	1.26
Instrument de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL IV</b>	<b>281 729.87</b>	<b>275 812.54</b>	<b>5 917.33</b>	<b>2.15</b>
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 290 554.70</b>	<b>3 277 566.67</b>	<b>987 011.97</b>	<b>30.11</b>

(1) Dont a plus d'un an  
Dont à moins d'un an

281 729.87 275 812.54

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	39 278.66		54 126.48		14 847.82	27.43
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>39 278.66</b>		<b>54 126.48</b>		<b>14 847.82</b>	<b>27.43</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 592 390.11		2 165 991.49		573 601.38	26.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	110 278.29		53 089.69		57 188.60	107.72
Collectes						
Cotisations	420.00		240.00		180.00	75.00
Autres produits	55 658.39		5 105.41		50 552.98	990.18
<b>TOTAL I</b>	<b>1 796 025.45</b>		<b>2 278 553.07</b>		<b>480 527.62</b>	<b>21.09</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	1 400 454.20		1 363 736.85		36 717.35	2.69
Impôts, taxes et versements assimilés	10 868.21		8 721.34		2 146.87	24.62
Salaires et traitements	152 164.05		155 388.62		3 224.57	2.08
Charges sociales	52 977.31		52 446.43		530.88	1.01
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	471.00		615.43		144.43	23.47
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	32 010.75		6 579.00		25 431.75	386.56
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	21 855.46		50 862.52		29 007.06	57.03
<b>TOTAL II</b>	<b>1 670 800.98</b>		<b>1 638 350.19</b>		<b>32 450.79</b>	<b>1.98</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>127 224.47</b>		<b>640 202.88</b>		<b>512 978.41</b>	<b>80.13</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 118.21		964.29		153.92	15.96
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	38.47		180.09		141.62	78.64
<b>TOTAL V</b>	<b>1 156.68</b>		<b>1 144.38</b>		<b>12.30</b>	<b>1.07</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 156.68</b>		<b>1 144.38</b>		<b>12.30</b>	<b>1.07</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>128 381.15</b>		<b>641 347.26</b>		<b>512 966.11</b>	<b>79.96</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 671.00		3 963.48		7 707.52	194.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	<b>11 671.00</b>		<b>3 963.48</b>		<b>7 707.52</b>	<b>194.46</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 032.05		19 708.86		6 676.81	33.88
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions			30 000.00		30 000.00	100.00
<b>TOTAL VIII</b>	<b>13 032.05</b>		<b>49 708.86</b>		<b>36 676.81</b>	<b>73.78</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 361.05</b>		<b>45 745.38</b>		<b>44 384.33</b>	<b>97.02</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 810 853.13</b>		<b>2 283 660.93</b>		<b>472 807.80</b>	<b>20.70</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 663 833.03</b>		<b>1 688 059.05</b>		<b>4 226.02</b>	<b>0.25</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>127 020.10</b>		<b>595 601.88</b>		<b>468 581.78</b>	<b>78.67</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	228 506.26		69 815.79		158 690.47	227.30
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	346 124.80		679 272.16		333 147.36	49.04
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>9 401.56</b>		<b>13 854.49</b>		<b>23 256.05</b>	<b>167.86</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>				
20500000 LOGICIELS	707.05	707.05		
28050000 AMORT LOGICIELS	707.05	707.05		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 758.42</b>	<b>1 000.22</b>	<b>2 758.20</b>	<b>275.76</b>
21810000 INSTALL GENE AGENCTS AMENAGTS	3 229.20		3 229.20	
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO	12 423.48	12 423.48		
21840000 MOBILIER	833.91	833.91		
28181000 AMORTISSEMENTS AGENCTS INSTALL	10.00		10.00	
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	11 926.48	11 480.48	446.00	3.88
28184000 AMORT DU MOBILIER	791.69	776.69	15.00	1.93
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>	<b>274.00</b>	<b>274.00</b>		
27180000 SOUSCR CAPITAL CREDIT COOP	274.00	274.00		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 360.00</b>	<b>4 360.00</b>		
27510000 DEPOTS	4 360.00	4 360.00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 392.42</b>	<b>5 634.22</b>	<b>2 758.20</b>	<b>48.95</b>
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>18 737.68</b>	<b>29 243.51</b>	<b>10 505.83</b>	<b>35.93</b>
41100000 CLIENTS DEBITEURS		28 715.64	28 715.64	100.00
41101100 ADOME	1 637.36		1 637.36	
41101500 ACIDD	1 444.45		1 444.45	
41105000 LOCATION SOLIMED		527.87	527.87	100.00
41122100 DECITRE	569.08		569.08	
41130400 EURO CHANTIER CRYVALIS	15 086.79		15 086.79	
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>2 064 959.76</b>	<b>2 458 873.18</b>	<b>393 913.42</b>	<b>16.02</b>
40100000 FOURNISSEURS		341.55	341.55	100.00
44010800 REDUC VULN MADA	382 425.00	382 425.00		
44013000 MAEE 130 GENRE & DEV ECO		80 611.00	80 611.00	100.00
44021200 FEMMES MIGRANTES	10 000.00		10 000.00	
44022100 LATRINES 2 MADA V DE PARIS	21 647.00	156 551.00	134 904.00	86.17
44030100 301 ETHIOPIE UE		23 565.62	23 565.62	100.00
44030200 IWWA (UE)	12 625.87	12 625.87		
44030300 TRAVAIL INFORMEL (UE)	870 162.00	870 162.00		
44030500 305 VIOLENCES CONJUGALES	63 314.00		63 314.00	
44030600 306 CASAM SENEGAL UE		20 332.81	20 332.81	100.00
44030700 307 EUNOMAD	22 927.00		22 927.00	
44031900 319 MAD UE	214 839.00	356 177.00	141 338.00	39.68
44032100 321 SNUE SOLID NUMERIQ		27 283.70	27 283.70	100.00
44040900 409 AESN RUP ASSAINISS	122 270.00	305 675.00	183 405.00	60.00
44041000 SIAAP ENDA MALI PG18	50 875.00		50 875.00	
44041800 LAKANGEMOU-MALI (SIAAP)		11 292.50	11 292.50	100.00
44043000 430 AESN CASAMANCE		14 990.00	14 990.00	100.00
44050200 VIOLENCES CONJUGALES PPR	25 000.00	37 500.00	12 500.00	33.33
44051600 516 CASAMANCE SENEGAL CD		1 300.00	1 300.00	100.00
44052300 523 MAHAJANGA MADAGASCAR		3 846.00	3 846.00	100.00
46710800 VULNARABLE MADA		20 961.60	20 961.60	100.00
46712400 124 MAHAJANGA MADAGASCAR	6 070.00	1 048.10	5 021.90	479.14
46720300 VIH DAKAR VDP		2 888.37	2 888.37	100.00
46722100 221 LATRINES 2	73 580.93		73 580.93	
46725000 LIVRES DAKAR	934.56		934.56	
46729000 ENDA DAKAR	2 607.79	243.79	2 364.00	969.69

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
46730300 TRAVAILLEURS INFORMELS	71 206.80		71 206.80	
46731900 319 AMELIORATION MADAG	17 612.55	10 029.11	7 583.44	75.61
46737000 ENDA SE	21 801.26	23 079.57	1 278.31	5.54
46750200 VIOLENCES CONJUGALES	5 061.00		5 061.00	
46760000 ETM PRET M-O		1 255.00	1 255.00	100.00
46790600 MELODIE BEAUJEU		210.00	210.00	100.00
46790900 DE SUREMAIN M-D		140.83	140.83	100.00
46871000 PROD A RECEVOIR BOLIVIE	70 000.00	94 337.76	24 337.76	25.80
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>12 396.38</b>	<b>12 396.38</b>	<b>100.00</b>
50300000 FCP		12 396.38	12 396.38	100.00
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>197 064.84</b>	<b>768 539.81</b>	<b>571 474.97</b>	<b>74.36</b>
51200000 BANQUE	95 888.89	273 726.44	177 837.55	64.97
51200200 BFCC ENDA CASAMANCE UE		3 828.31	3 828.31	100.00
51200600 BFCC ETHIOPIE UE	2 172.49	1 192.93	979.56	82.11
51200700 BQ SOLIDARITE NUMERIQ UE	6 349.84	5 740.66	609.18	10.61
51200800 BANQUE TRAVAILLEURS INFORMELS	31 697.91	391 842.00	360 144.09	91.91
51201000 BFCC MADAGASCAR UE	26 099.19	14 659.08	11 440.11	78.04
51201100 LIVRET EPIDOR	10 668.56		10 668.56	
51201200 BFCC VIOLENCE CONJUGALE	4 726.14		4 726.14	
51210000 LIVRET A	19 413.94	77 464.29	58 050.35	74.94
53000000 CAISSE	9.19	86.10	76.91	89.33
53010000 CAISSE FCFA	38.69		38.69	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 400.00</b>	<b>2 879.57</b>	<b>1 479.57</b>	<b>51.38</b>
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	1 400.00	2 879.57	1 479.57	51.38
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 282 162.28</b>	<b>3 271 932.45</b>	<b>989 770.17</b>	<b>30.25</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 290 554.70</b>	<b>3 277 566.67</b>	<b>987 011.97</b>	<b>30.11</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>	97 958.96	97 958.96		
10100000 FONDS ASSOC. ET RESERVES	97 958.96	97 958.96		
<b>AUTRES RESERVES</b>	<b>9 909.19</b>	<b>9 909.19</b>		
10688000 RESERVES DIVERSES	9 909.19	9 909.19		
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	<del>62 506.41</del>	<del>48 651.92</del>	<del>13 854.49</del>	<del>28.48</del>
11900000 REP. A NOUVEAU DEBITEUR	<del>62 506.41</del>	<del>48 651.92</del>	<del>13 854.49</del>	<del>28.48</del>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)</b>	<b>9 401.56</b>	<b>13 854.49</b>	<b>23 256.05</b>	<b>167.86</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>54 763.30</b>	<b>45 361.74</b>	<b>9 401.56</b>	<b>20.73</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>32 010.75</b>	<b>36 579.00</b>	<del>4 568.25</del>	<del>12.49</del>
15180000 AUTR/PROVIS. POUR RISQUES	32 010.75	36 579.00	<del>4 568.25</del>	<del>12.49</del>
<b>FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 922 050.78</b>	<b>2 919 813.39</b>	<del>997 762.61</del>	<del>34.17</del>
19410800 FD 108 REDUC. VULN MADA	305 501.08	404 787.00	<del>99 285.92</del>	<del>24.53</del>
19412400 FD 124 MAHAJANGA SCAC MAE	6 070.00	32 204.10	<del>26 134.10</del>	<del>81.15</del>
19413000 FD 130 MAEE GENRE ET DEV	77 294.00	157 247.00	<del>79 953.00</del>	<del>50.85</del>
19420300 FD 203 SIDA SENEGAL		90 089.00	<del>90 089.00</del>	<del>100.00</del>
19420800 FD 208		2 100.00	<del>2 100.00</del>	<del>100.00</del>
19421200 FD 212 FEMMES REGION PARIS	5 000.00	10 000.00	<del>5 000.00</del>	<del>50.00</del>
19422100 FD 221 LATRINES 2 MDP	99 329.00	156 551.00	<del>57 222.00</del>	<del>36.55</del>
19430200 FD 302 IWVA	2 625.87	12 625.87	<del>10 000.00</del>	<del>79.20</del>
19430300 FD 303 TRAVAILLEURS INFORMELS	948 531.80	1 262 011.00	<del>313 479.20</del>	<del>24.84</del>
19430500 FD 305 VIOLENCES CONJUGUALES	63 314.00		<del>63 314.00</del>	
19430600 FD 306 CASAM SENEGAL EU		238.16	<del>238.16</del>	<del>100.00</del>
19430700 FD 307 EUNOMAD	21 962.03		<del>21 962.03</del>	
19431900 FD 319 AMELIORATION MADAG	259 487.00	397 709.06	<del>138 222.06</del>	<del>34.75</del>
19432100 FD 321 SOLID NUMERIQ UE		27 283.70	<del>27 283.70</del>	<del>100.00</del>
19440900 FD 409 AESN RUP ASSAINISS		305 675.00	<del>305 675.00</del>	<del>100.00</del>
19441000 FD 410 CEDEAO	101 750.00		<del>101 750.00</del>	
19441800 FD 418 LAKANG MALI SIAAP		11 292.50	<del>11 292.50</del>	<del>100.00</del>
19450200 FD 502 VIOLENCES CONJUGALES	31 186.00	50 000.00	<del>18 814.00</del>	<del>37.63</del>
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>1 954 061.53</b>	<b>2 956 392.39</b>	<del>1 002 330.86</del>	<del>33.90</del>
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS</b>	<b>1 200.00</b>	<b>230.00</b>	<b>970.00</b>	<b>421.74</b>
16550000 DEPOTS-CAUTIONNEM RECUS	230.00	230.00		
16551000 DEPOT RECU FLAVIO	970.00		<b>970.00</b>	
<b>DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>8 910.63</b>	<b>7 026.94</b>	<b>1 883.69</b>	<b>26.81</b>
40100000 FOURNISSEURS	5 096.63	3 362.94	<b>1 733.69</b>	<b>51.55</b>
40800000 FOURN. FACT NON PARVENUES	3 814.00	3 664.00	<b>150.00</b>	<b>4.09</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>59 777.30</b>	<b>59 340.12</b>	<b>437.18</b>	<b>0.74</b>
42102000 DE SUREMAIN		1 908.95	<del>1 908.95</del>	<del>100.00</del>
42820000 DETTES PRO /CONGES A PAYE	23 857.00	21 404.00	<b>2 453.00</b>	<b>11.46</b>
43100000 SECURITE SOCIALE	13 799.00	12 060.00	<b>1 739.00</b>	<b>14.42</b>
43710000 GARP		2 704.00	<del>2 704.00</del>	<del>100.00</del>
43730000 SNM PREVOYANCE	203.64	213.07	<b>9.43</b>	<b>4.43</b>
43735000 MEDERIC	3 660.00	3 465.00	<b>195.00</b>	<b>5.63</b>
43740000 AUDIENS/BELLINI	335.49	501.76	<del>166.27</del>	<del>33.14</del>
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	9 543.00	8 562.00	<b>981.00</b>	<b>11.46</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euro	%
44860000 CHARGES A PAYER	8 379.17	8 521.34	142.17	1.67
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>211 841.94</b>	<b>209 215.48</b>	<b>2 626.46</b>	<b>1.26</b>
46700200 CASAMANCE UE PROD FINANCI		965.20	965.20	100.00
46700600 ETHIOPIE UE PROD.FINANCIE		58.50	58.50	100.00
46701120 PG 112 CHARGES A PAYER		50 862.52	50 862.52	100.00
46710000 PNUE PG MOBILE PACK		10 250.55	10 250.55	100.00
46710800 VULNARABLE MADA	67 724.01		67 724.01	
46711200 112 DIAPODE MAEE		27 585.00	27 585.00	100.00
46720300 VIH DAKAR VDP	8 329.93		8 329.93	
46725000 LIVRES DAKAR		207.69	207.69	100.00
46730100 301 ETHIOPIE UE		22 405.52	22 405.52	100.00
46730600 306 CASAMANCE SENEGAL UE		14 317.58	14 317.58	100.00
46732100 321 SOLIDARITE NUMERIQ UE		10 227.11	10 227.11	100.00
46740900 409 AESN RUP ASSAINISSEMENT	129 946.00		129 946.00	
46741800 418 LAKANGEMOU MALI SIAAP		9 017.00	9 017.00	100.00
46743000 430 AESN CASAMANCE		13 880.00	13 880.00	100.00
46750300 PROG 503 ASSAINISSEMENT RUP	5 842.00		5 842.00	
46751600 CASAMANCE SENEGAL CDC		1 300.00	1 300.00	100.00
46752300 MAHAJANGA MADAGASCAR TFD		3 346.00	3 346.00	100.00
46790000 FONDATION VEOLIA		39 506.07	39 506.07	100.00
46790100 ANNELAURE WITTMANN		184.80	184.80	100.00
46790300 FABRICIA DEVIGNES		53.00	53.00	100.00
46831900 PG 319 CHARGES A REVERSER		5 048.94	5 048.94	100.00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>281 729.87</b>	<b>275 812.54</b>	<b>5 917.33</b>	<b>2.15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 290 554.70</b>	<b>3 277 566.67</b>	<b>987 011.97</b>	<b>30.11</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>39 278.66</b>	<b>54 126.48</b>	<b>14 847.82</b>	<b>27.43</b>
70500000 ETUDES		175.00	175.00	100.00
70600000 PROD PREST SERVIC RENDUS	1 157.45	205.00	952.45	464.61
70601000 VENTE LIVRES DAKAR	2 930.24	46.00	2 884.24	NS
70602500 RECETTES REGENERSIS		641.00	641.00	100.00
70605000 COMITE 21	100.00		100.00	
70605200 CRID		132.90	132.90	100.00
70610000 CITE DES SCIENCES		2 000.00	2 000.00	100.00
70620400 204 PROJET ASSINISSEMENT	800.00		800.00	
70630200 PREST 302 IWWA	10 000.00	5 624.42	4 375.58	77.80
70630400 304 EUROCHANTIERS/UE VIA		12 944.35	12 944.35	100.00
70632100 PROD DIVERS SUR PG 321	1 919.20		1 919.20	
70640500 PEUPLES SOLIDAIRES		34.90	34.90	100.00
70641300 413 MAFE / INED VIA DAKAR		205.00	205.00	100.00
70650100 PROG 501 VIOLENCE		2 000.00	2 000.00	100.00
70652400 524 /F3E FENRE EDUC		1 738.00	1 738.00	100.00
70656000 LA CADE		103.20	103.20	100.00
70675000 PREST FORUM MAGHREB		1 590.00	1 590.00	100.00
70676000 REMBT COT CRID		2 271.00	2 271.00	100.00
70694000 ENDA PRONAT	227.40	2 316.82	2 089.42	90.18
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES IVERSES	3 972.72		3 972.72	
70825000 LOCATION MEP	73.04		73.04	
70830000 LOCATIONS ADOME	3 733.84	3 732.76	1.08	0.03
70831000 LOCATION LA CADE	7 468.49	7 479.16	10.67	0.14
70832000 SOLIMED	1 041.60	1 983.32	941.72	47.48
70833000 EAU LAMBDA	908.28	3 637.28	2 729.00	75.03
70834000 ACIDD ASSOCIATION		3 363.05	3 363.05	100.00
70842500 PIASENTE FLAVIO	1 293.34		1 293.34	
70845500 LOCATION CONSULTING 21	2 652.58	1 903.32	749.26	39.37
70847500 KLOCATION PLANETE DZ	1 000.48		1 000.48	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>39 278.66</b>	<b>54 126.48</b>	<b>14 847.82</b>	<b>27.43</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 592 390.11</b>	<b>2 165 991.49</b>	<b>573 601.38</b>	<b>26.48</b>
74000100 SUBVENTION DAKAR	21 480.00	36 500.00	15 020.00	41.15
74000300 AUTRES SUBVENTIONS		4 000.00	4 000.00	100.00
74110800 108 REDUC VULN.MADA	88 685.61	102 073.00	13 387.39	13.12
74111200 112 DIAPODE MAEE		70 292.00	70 292.00	100.00
74112400 124 MAHAJANGA MADAG	28 489.12	48 095.40	19 606.28	40.77
74112500 125 RUP ASSAINISSEMENT		172 348.85	172 348.85	100.00
74112900 129 DEVELOPP MADAGASCAR		14 644.00	14 644.00	100.00
74113000 130 FSP GENRE	60 375.11		60 375.11	
74120300 203 VIH DAKAR VDP	82 914.00	82 914.00		
74121200 212 FEMMES REGION PARIS		10 000.00	10 000.00	100.00
74121700 217 CASAMANCE YZEUZE		2 000.00	2 000.00	100.00
74122000 220 LATRINES MADAG		8 085.00	8 085.00	100.00
74122100 221 LATRINES 2	125 982.00	39 007.50	86 974.50	222.97
74130100 301 ETHIOPIE UE		85 491.01	85 491.01	100.00
74130300 303 TRAVAILLEURS INFORMELS	356 034.00	356 034.00		
74130500 305 PART ENTIT VIOLENC CONJ	34 166.00		34 166.00	
74130600 306 CASAUE CASAMANCE UE	219.88	85 909.48	85 689.60	99.74
74131900 319 AMELIORATIONS MADAG	167 650.43	167 144.28	506.15	0.30
74132100 321 SOLID NUMERIQUE UE	9 400.81	81 557.85	72 157.04	88.47
74140900 409 AESN RUP ASSAINISS	287 907.00	294 907.00	7 000.00	2.37
74141000 SIAAP PG ENDA MALI	37 891.00		37 891.00	

### DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
74141800 418 LAKANGEMOU MALI SIAAP	8 992.00	21 727.00	12 735.00	58.61
74143000 430 AESN CASAMANCE		41 640.00	41 640.00	100.00
74150200 502 VIOLENCES CONJUGALES	22 750.00	11 375.00	11 375.00	100.00
74150300 503 RUP (TFD)	5 842.00		5 842.00	
74151600 516 CDC-TM CASAMANCE		6 500.00	6 500.00	100.00
74152300 523 MAHAJANGA MADAGASCAR		3 346.00	3 346.00	100.00
74211200 112 DIAPODE MAEE		33 750.00	33 750.00	100.00
74212400 124 MAHAJANGA MADAGASCAR		1 628.00	1 628.00	100.00
74212900 129 DEVELOPP MADAGASCAR		196.00	196.00	100.00
74213000 130 MAEE GENRE ET DEVELOP		58 240.02	58 240.02	100.00
74310000 PG 100	10 250.55		10 250.55	
74310800 108 REDUC.VULN.MADA	10 600.31	10 502.00	98.31	0.94
74311200 112 SUBV DE EE		48 426.00	48 426.00	100.00
74312400 124 MAHAJANGA SCAC	3 714.98	9 051.60	5 336.62	58.96
74312500 125 SUBV DE EE		13 755.15	13 755.15	100.00
74312900 129 DEVELOPP MADA		1 680.00	1 680.00	100.00
74313000 130 MAEE GENRE DEVELOP EC	96 871.89	94 185.18	2 686.71	2.85
74320300 203 PART EE VIH DAKAR	7 175.00	7 175.00		
74320800 208 FEMMES MONTREUIL		2 100.00	2 100.00	100.00
74321200 212 PROD PART ENDA	20 000.00		20 000.00	
74322000 220 LATRINES		900.00	900.00	100.00
74322100 221 LATRINES 2 PARIS	8 922.00	1 908.50	7 013.50	367.49
74330100 301 SUBV DE EE		4 903.75	4 903.75	100.00
74330300 303 TRAVAIL INFORMEL UE	35 815.00	35 815.00		
74330500 305 PART EE	5 330.00		5 330.00	
74330600 306 SUBV DE EE	18.28	11 646.71	11 628.43	99.84
74330700 307 EUNOMAD	10 384.97		10 384.97	
74331900 319 CASAMANCE UE MADAG	15 220.43	13 765.52	1 454.91	10.57
74332100 321 SOLIDARITE NUMERIQUE	6 578.76	46 480.19	53 058.95	114.15
74340900 409 AESN RUP ASSINISS	17 768.00	10 768.00	7 000.00	65.01
74341000 410 PART EE CEDEAO	12 984.00		12 984.00	
74341800 418 MALI SIAAP	2 300.50	11 824.50	9 524.00	80.54
74343000 430 AESN CASAMANCE		3 330.00	3 330.00	100.00
74350200 502 VIOLENCES CONJUGALES	2 250.00	1 125.00	1 125.00	100.00
74350300 503 RUP TFD ASSAINISSEMENT	584.00		584.00	
74352300 523 TFD A MADAGASCAR		500.00	500.00	100.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>110 278.29</b>	<b>53 089.69</b>	<b>57 188.60</b>	<b>107.72</b>
78150000 REPRISE PROV RISQ & CHARGES	36 579.00	7 000.00	29 579.00	422.56
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	42 176.98	16 834.69	25 342.29	150.54
79110000 TRANSF CH QUOTE-PART EX-PAT	31 522.31	29 255.00	2 267.31	7.75
<b>COTISATIONS</b>	<b>420.00</b>	<b>240.00</b>	<b>180.00</b>	<b>75.00</b>
75600000 COTISATIONS MEMBRES	420.00	240.00	180.00	75.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>55 658.39</b>	<b>5 105.41</b>	<b>50 552.98</b>	<b>950.18</b>
75800000 DONS	4 681.03	4 875.00	193.97	3.98
75811200 112 DEP A REALISER	50 862.52		50 862.52	
75823000 VEOSEARCH	114.84	230.41	115.57	50.16
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 798 025.45</b>	<b>2 278 553.07</b>	<b>480 527.62</b>	<b>21.09</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 400 454.20		1 363 736.85		36 717.35	2.69
60400000 AUTRES SERVICES	4 206.40				4 206.40	
60410800 108 REDUC.VULNERABILITE MADA	88 685.61		102 072.60		13 386.99	13.12
60411200 112 DIAPODE MAEE			81 924.99		81 924.99	100.00
60412400 124 MAHAJANGA MADAGASCAR	25 590.10		23 553.40		2 036.70	8.65
60412500 125 RUP ASSAINISSEMENT			172 348.00		172 348.00	100.00
60412900 129 DEVELOPP MADAGASCAR			14 643.96		14 643.96	100.00
60420300 203 VIH DAKAR VDP	82 914.00				82 914.00	
60421700 217 CASAMANCE YZEUZE			2 000.00		2 000.00	100.00
60422000 220 LATRINES MADA V PARIS			8 085.00		8 085.00	100.00
60422100 221 LATRINES 2	127 782.00		39 007.50		88 774.50	227.58
60430100 301 ETHIOPIE EU			85 491.01		85 491.01	100.00
60430300 303 TRAVAILLEURS INFORMELS	356 034.00				356 034.00	
60430500 305 VIOLENCE CONJUGAEL	34 166.00				34 166.00	
60430600 306 CASAMANCE SENEG UE			90 012.58		90 012.58	100.00
60431900 319 AMELIORATION MADAG	154 299.62		167 144.00		12 844.38	7.68
60432100 321 SOLID NUMERIQUE UE	9 400.81		67 846.66		58 445.85	86.14
60440900 409 AESN RUP ASSINISSEMEN	274 907.00		294 907.00		20 000.00	6.78
60441000 SIAAP PG 18	37 891.00				37 891.00	
60441800 418 LAKANGEMOU MALI SIAAP	8 992.00		21 726.00		12 734.00	58.61
60443000 430 AESN CASAMANCE			41 640.00		41 640.00	100.00
60450200 502 VIOLENCE CONJUGALE	22 750.00		11 375.00		11 375.00	100.00
60450300 503 ASSAINISSEMENT RUP	5 842.00				5 842.00	
60451600 516 CASAMANCE SENEG CD			6 500.00		6 500.00	100.00
60452300 523 MAHAJANGA MADAGASCAR			3 346.00		3 346.00	100.00
60610000 FOURNITURES NON STOCK	1 922.22		2 112.71		190.49	9.02
60630000 FOURN ENTR&PETIT EQUIPE	64.25		393.88		329.63	83.69
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	5 068.70		1 198.02		3 870.68	323.09
60660000 FOURNITURES INFORMATIQUES	869.85		812.30		57.55	7.08
60680000 AUTRES MATIERES & FOURNITURES			75.00		75.00	100.00
60940000 PRESTATIONS & ETUDES	600.00		7 118.11		6 518.11	91.57
61301000 LOC LA CADE			169.42		169.42	100.00
61310000 LOCATIONS DE SALLES	571.85		1 767.52		1 195.67	67.65
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	32 982.70		32 603.64		379.06	1.16
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			119.60		119.60	100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES	2 126.51		1 386.40		740.11	53.38
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	511.84		105.27		406.57	386.22
61520000 ENT.&REPAR/BIENS IMMO	1 492.62		118.75		1 373.87	NS
61550000 ENT.&REPAR/BIENS MOBIL	275.88		110.00		165.88	150.80
61560000 MAINTENANCE	6 578.05		1 042.82		5 535.23	530.79
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 554.28		672.74		881.54	131.04
61660000 ASSURANCE LABALETTE	996.00		1 174.00		178.00	15.16
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIV	950.00		100.00		850.00	850.00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	135.00		156.67		21.67	13.83
61850000 FRS COLLOQUES SEMINAIRES	3 748.00		7 186.97		3 438.97	47.85
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	9 513.43				9 513.43	
62260000 HONORAIRES	54 316.91		13 031.36		41 285.55	316.82
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	98.86				98.86	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	189.00				189.00	
62340000 CADEAUX RELATIONS	5.00				5.00	
62371000 IMPRIMERIE			9 065.95		9 065.95	100.00
62380000 POURBOIRES DONS	30.00				30.00	
62400000 TRANSP BIENS ET PERSONNEL			9 210.23		9 210.23	100.00
62440000 TRANSPORTS ADMINISTRATIFS			424.99		424.99	100.00
62500000 DEPLA MISSIONS RECEPTIONS	25 432.16		19 382.24		6 049.92	31.21

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 864.49	5 217.08	5 647.41	108.25
62560000 MISSIONS		3 731.36	3 731.36	100.00
62570000 RECEPTIONS	598.17	7 288.36	6 690.19	91.79
62580000 AUTRES FRAIS DE MISSION		41.00	41.00	100.00
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	1 029.79	598.08	431.71	72.18
62600100 DARTY BOX	726.41	46.63	679.78	NS
62610000 FRANCE TELECOM	1 545.89	1 273.06	272.83	21.43
62630000 PORTABLE	228.00	228.00		
62655000 DARTY BOX ABONNT		658.02	658.02	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 019.80	1 324.97	305.17	23.03
62700100 COOPANET	168.00	168.00		
62810000 COTISATIONS	780.00		780.00	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>10 868.21</b>	<b>8 721.34</b>	<b>2 146.87</b>	<b>24.62</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 506.00	7 053.00	547.00	7.76
63330000 PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	1 873.17	1 468.34	404.83	27.57
63500000 AUTR.IMP.TAXES (IMPOTS)	35.00		35.00	
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 454.04		2 454.04	
63740000 IMP.TX EXIGIBLES ETRANGER		200.00	200.00	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>152 164.05</b>	<b>155 388.62</b>	<b>3 224.57</b>	<b>2.08</b>
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	142 424.91	143 590.31	1 165.40	0.81
64110000 SALAIRES EMPLOIS ASSOCIAT	312.00	680.00	368.00	54.12
64120000 CONGES PAYER	2 453.00	4 850.00	2 397.00	49.42
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		4 244.06	4 244.06	100.00
64140000 CARTES ORANGES	1 607.95	2 024.25	416.30	20.57
64141000 INDEMNITES DE STAGES	922.17		922.17	
64142000 INDEMNITES LICENCIEMENT	4 444.02		4 444.02	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>52 977.31</b>	<b>52 446.43</b>	<b>530.88</b>	<b>1.01</b>
64500000 CHARGES DE SEC. SOCIALE	28 004.90	27 749.33	255.57	0.92
64515000 URSSAF CFE	4 305.00	3 948.73	356.27	9.02
64520000 COTISATIONS MEDERIC	11 137.14	6 059.78	5 077.36	83.79
64530000 COTIS. CPM ARRCO		1 403.22	1 403.22	100.00
64531000 COTIS. SNM PREVOYANCE	376.50	677.05	300.55	44.39
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	6 108.59	7 264.30	1 155.71	15.91
64550000 AUDIENS COT.RETRAITE	1 096.41	1 262.12	165.71	13.13
64750000 MEDECINE TRAV. PHARMACIE	804.70	669.90	134.80	20.12
64800000 AUT. CHARGES DE PERSONNEL	98.07		98.07	
64810000 FORMATION	65.00	1 471.00	1 406.00	95.58
64820000 AUTRES CHARGES PERSONNEL	981.00	1 941.00	960.00	49.46
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>471.00</b>	<b>615.43</b>	<b>144.43</b>	<b>23.47</b>
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL	471.00	615.43	144.43	23.47
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>32 010.75</b>	<b>6 579.00</b>	<b>25 431.75</b>	<b>386.56</b>
68150000 DOT.PROV.RISQ & CHRQ EXPL	32 010.75	6 579.00	25 431.75	386.56
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>21 855.46</b>	<b>50 862.52</b>	<b>29 007.06</b>	<b>57.03</b>
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR	4 132.51		4 132.51	
65440000 CREANCES EX ANTERIEURS	2 726.04		2 726.04	
65800000 CHARGES DIV GEST COURANTE	13.91		13.91	
65811200 PG 112 DEP A REALISER		50 862.52	50 862.52	100.00
65840900 PROG 409	14 983.00		14 983.00	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	1 670 800.98	1 638 350.19	32 450.79	1.98
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	127 224.47	640 202.88	512 978.41	80.13
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 118.21	964.29	153.92	15.96
76000000 PRODUITS FINANCIERS		964.29	964.29	100.00
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	1 118.21		1 118.21	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	38.47	180.09	141.62	78.64
76700000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	38.47	180.09	141.62	78.64
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	1 156.68	1 144.38	12.30	1.07
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	1 156.68	1 144.38	12.30	1.07
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	128 381.15	641 347.26	512 966.11	79.98
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	11 671.00	3 963.48	7 707.52	194.46
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 017.32	6.00	1 011.32	NS
77100000 PROD EXCEPT/OP. GESTION	10 285.60	3 683.48	6 602.12	179.24
77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	368.08	274.00	94.08	34.34
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	11 671.00	3 963.48	7 707.52	194.46
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	13 032.05	19 708.86	6 676.81	33.88
67100000 CHARGES EXCEPTIONN/OP.GESTION	12 110.65	16 876.06	4 765.41	28.24
67120000 PENALITES & AMENDES	921.40	832.80	88.60	10.64
67150000 SUBVENTIONS ACCORDEES		2 000.00	2 000.00	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		30 000.00	30 000.00	100.00
68750000 DOT.PROV.RISQ & CHARG.EXC		30 000.00	30 000.00	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	13 032.05	49 708.86	36 676.81	73.78
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	1 361.05	45 745.38	44 384.33	97.02
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 810 853.13	2 283 660.93	472 807.80	20.70
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 683 833.03	1 688 059.05	4 226.02	0.25
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	127 020.10	595 601.88	468 581.78	78.67
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	228 506.26	69 815.79	158 690.47	227.30
78910800 108 VULNERABLE MADA		20 961.60	20 961.60	100.00
78911200 RES NON UTILISEE MAE DIAP		11 418.00	11 418.00	100.00
78912400 124 MAHAJANGA MADFAGASCAR	6 070.00	1 048.10	5 021.90	479.14
78920800 PROGR 208	2 100.00		2 100.00	
78922100 221 LATRINES 2	73 580.93		73 580.93	
78930300 303 TRAVAILLEURS INFORMELS	71 206.80		71 206.80	
78931900 319 AMELIORATIONS MADA UE	32 596.53	25 013.09	7 583.44	30.32
78941000 RES NON UTILISEE CUBA	37 891.00		37 891.00	
78950200 PG 502 VIOLENCES CONG PPR	5 061.00	11 375.00	6 314.00	55.51

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>346 124.80</b>	<b>679 272.16</b>	<b>333 147.36</b>	<b>49.04</b>
68910800 ENG.A REALISER/REDUC VULN MADA		22 362.00	22 362.00	100.00
68912400 ENG/124 MAHAJ SCAC MAEE	6 070.00	32 204.10	26 134.10	81.15
68913000 ENG/130 FSP MAEE	77 294.00	76 635.20	658.80	0.86
68920300 ENG. A REALISER/SIDA SENEGAL		90 089.00	90 089.00	100.00
68920800 ENG.A REALISER/PG 208		2 100.00	2 100.00	100.00
68921200 ENG.A REALISER/FEMMES IMMIGR	5 000.00	10 000.00	5 000.00	50.00
68922100 ENG/221 LATRINES 2	77 682.00		77 682.00	
68930300 ENG A REAL/TRAVAIL INFORMEL UE	78 369.80	391 849.00	313 479.20	80.00
68931900 ENG/319 MADAGASCAR UE	44 648.00	41 532.86	3 115.14	7.50
68941000 ENG A REALISER/REP DOM	50 875.00		50 875.00	
68950200 ENG.A REALISER/VIOLENCES CONJ	6 186.00	12 500.00	6 314.00	50.51
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>9 401.56</b>	<b>13 854.49</b>	<b>23 256.05</b>	<b>167.86</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	707			707
Installations générales agencements aménagements divers		10		10
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 257	461		12 718
TOTAL	12 257	471		12 728
TOTAL GENERAL	12 964	471		13 435

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	10				
Matériel de bureau informatique mobilier	461				
TOTAL	471				
TOTAL GENERAL	471				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	97 959				97 959
Réserves :					
Autres réserves	9 909				9 909
Report à nouveau	48 652		48 652	62 506	62 506
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	13 854			23 256	9 402
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	45 362		48 652	39 250	54 763

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	36 579	47 556	52 124		32 011
<b>TOTAL</b>	36 579	47 556	52 124		32 011
<b>TOTAL GENERAL</b>	36 579	47 556	52 124		32 011
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		378 136	36 579		

**Provisions pour risques :**

- litige salarial en cours .....	4 500.00
- évaluation du risque de non obtention de la part du partenaire financier du solde sur le programme "Assainissement semi collectif dans les quartiers défavorisés de 9 villes d'Afrique francophone" .....	27 511.00

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 360	4 360	
Autres créances clients	18 738	18 738	
Divers état et autres collectivités publiques	1 796 085	1 796 085	
Débiteurs divers	268 875	268 875	
Charges constatées d'avance	1 400	1 400	
<b>TOTAL</b>	<b>2 089 457</b>	<b>2 089 457</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	1 200	1 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 911	8 911		
Personnel et comptes rattachés	23 857	23 857		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 541	27 541		
Autres impôts taxes et assimilés	8 379	8 379		
Autres dettes	211 842	211 842		
<b>TOTAL</b>	<b>281 730</b>	<b>281 730</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	970			

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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.

**Etat des immobilisations :**

- 1) Immobilisations incorporelles : 707 € (sans changement)
  - 2) Immobilisations corporelles : 16 487 €
- Début d'exercice : 13 257 €  
Acquisitions exercice : 3 229 € (aménagement de cloisons de bureau)

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

L'engagement résiduel au 31/12/2011 de Enda Tiers-Monde vis-à-vis de Enda Europe dans le cadre du litige résolu avec la Commission européenne en Bolivie au sujet du contrat ONG/PVD/2001/176/CSR s'élève à 70 000 €. Les modalités de remboursement de cette somme ont été arrêtées d'un commun accord entre les deux entités, soit un premier versement de 35 000 € à échéance 2012 et un second de 35 000 € en 2013.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

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 cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	70 000
Total	70 000

**Détail des produits à recevoir**

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 814
Dettes fiscales et sociales	41 779
Total	45 593

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 400
Total	1 400



**SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des amortissements	1
Tableau de variation des fonds associatifs	2
Etat des provisions	2
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Evaluation des immobilisations corporelles	3
Evaluation des créances et des dettes	3
Evaluation des valeurs mobilières de placement	3
Produits à recevoir	4
Détail des produits à recevoir	4
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	4

NA = Non Applicable NS = Non significative