

**ASSOCIATION
VILLAGES DU MONDE POUR ENFANTS
VMPE**

**14 rue de Marignan
75008 PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice 2011**

Cabinet Sorel

société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

59, RUE LA BOETIE - 75008 PARIS

- TELEPHONE : 01 45 63 09 09

e-mail : contact@sorel.experts-comptables.fr

- TELECOPIES : 01 45 63 36 19 - 01 42 56 84 01

société anonyme au capital de 1.000.000 € - inscrite au tableau de l'ordre de paris ile-de-france
membre de la compagnie des commissaires aux comptes de paris
r.c.s. - paris b 592 040 778 - ape 6920 Z



Membre Fondateur de KS International

ASSOCIATION VILLAGES DU MONDE POUR ENFANTS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux Membres du bureau,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association VILLAGES DU MONDE POUR ENFANTS, 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 Directeur Administratif. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note 8 « événements de l'exercice » de l'annexe concernant l'information judiciaire dont l'association fait l'objet. Si cette information judiciaire débouchait sur une condamnation, l'application de la norme comptable de continuité d'exploitation pourrait ne plus être respectée.

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, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

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.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, 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 Directeur Administratif et dans les documents adressés aux Membres du bureau sur la situation financière et les comptes annuels.

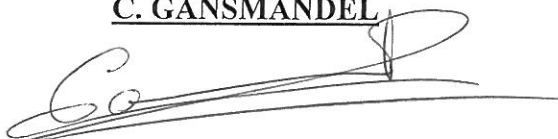
Fait à PARIS, le 12 juin 2012

Le Commissaire aux comptes

Cabinet SOREL

Représenté par :

C. GANSMANDEL

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'C. Gansmandel', written over a horizontal line.

Chargé de mandat – Mandataire social

Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

ASSOCIATION
VILLAGES DU MONDE POUR ENFANTS
14 rue de Marignan
75008 Paris

COMPTES ANNUELS
Au 31 Décembre 2011

APE: 85.3k

SIRET: 424 580 777 00011

COMPTE ANNUELS
Au 31 Décembre 2011

ASSOCIATION VILLAGES DU MONDE POUR ENFANTS

14 rue de Marignan

75008 Paris

APE: 85.3 K SIRET: 424 580 777 00011

Page de garde	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat - suite -	5
Détail du bilan actif	6
Détail du bilan passif	8
Détail du compte de résultat	9
Comptes d'emplois et de ressources	12
Comptes de résultat fonctionnel et répartition	15
Annexe	

BILAN ACTIF

	31/12/2011			Euros
	Gross	Depreciation	Net	31/12/2010 Net
ACTIF IMMOBLISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. Similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques materiel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	48 358,18	45758,06	2 600,12	5 241,41
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Creances rattachées à des participations	105 767,17		105 767,17	85 226,33
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 814,41		24 814,41	25 079,19
	178 939,76	45 758,06	133 181,70	115 546,93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	-		-	-
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	152 767,58		152 767,58	153 544,14
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres créances				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 909 817,98		4 909 817,98	3 282 039,27
Charges constatées d'avance (3)	177 640,58		177 640,58	199 643,61
	5 240 226,14		5 240 226,14	3 635 227,02
GRAND TOTAL	5 419 165,90	45 758,06	5 373 407,84	3 750 773,95

1) Dont droit au bail

2) Dont à moins d'un an (brut)

3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Report à nouveau	2 703 256,31	1 519 952,12
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 356 596,02	1 183 304,19
	4 059 852,33	2 703 256,31
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts et dettes financières (3)	207 952,14	179 483,51
Fournisseurs et comptes rattachés	1 072 501,28	821 735,09
Dettes fiscales et sociales	33 102,09	46 299,04
	1 313 555,51	1 047 517,64
TOTAL GENERAL	5 373 407,84	3 750 773,95
1) Dont droit au bail		
2) Dont à moins d'un an (brut)	1 313 555,51	1 047 517,64
3) Dont à plus d'un an (brut)		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011			Euros
	France	Exportation	Total	31/12/2010 Total
Produits d'exploitation (1)				
Chiffre d'affaires net				
Autres produits			2 436 585,14	2 268 545,57
			2 436 585,14	2 268 545,57
Charges d'exploitation (2)				
Autres achats et charges externes (a)			927 122,30	911 174,59
Impôts taxes et versements assimilés			7 961,26	8 056,91
Salaries et traitements			99 864,50	116 546,17
Charges sociales			36 815,53	45 068,64
Donations aux amortissements, dépréciations et provisions:			-	-
- Sur immobilisations: dotations aux amortissements			2 641,29	2 706,35
			1 074 404,88	1 083 552,66
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 362 180,26	1 184 992,91
Produits financiers				
Différences positives de change			(5 584,24)	(1 688,72)
			(5 584,24)	(1 688,72)
Charges financières			-	-
			-	-
RESULTAT FINANCIER			(5 584,24)	(1 688,72)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 356 596,02	1 183 304,19

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
	-	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Total des produits	2 431 000,90	2 266 856,85
Total des charges	1 074 404,88	1 083 552,66
BENEFICE OU PERTE	1 356 596,02	1 183 304,19
(a) Y compris		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 AAI DIVERS	6 742,53	6 742,53	-	0,0
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	30 444,95	30 444,95	-	0,0
218400 MOBILIER	11 170,70	11 170,70	-	0,0
281810 AMORT. AAI DIVERS	(6 742,53)	(6 742,53)	-	0,0
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	(27 850,26)	(25 373,59)	(2 476,67)	-9,8
281840 AMORT. MOBILIER	(11 165,27)	(11 000,65)	(164,62)	-1,5
Total	2 600,12	5 241,41	(2 641,29)	-50,4
Total immobilisations corporelles	2 600,12	5 241,41	(2 641,29)	-50,4
Immobilisations financières				
Creances rattachees à des participations				
181200 COMPTES LIAISON NETHERLANDS	77 270,98	61 085,87	16 185,11	26,5
181500 COMPTE LIAISON UK	28 496,19	24 140,46	4 355,73	
Total	105 767,17	85 226,33	20 540,84	24,1
Autres immobilisations financières				
275100 DEPOTS CAUTIONNEM. VERSES	24 814,41	25 079,19	(264,78)	-1,1
Total	24 814,41	25 079,19	(264,78)	-1,1
Total immobilisations financières	130 581,58	110 305,52	20 276,06	18,4
Total actif immobilisé	133 181,70	115 546,93	17 634,77	15,3
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 FOURN. AV. ACPT VERSES/COMM	-	-	-	
	0,00	0,00	-	
Créances				
Autres créances				
409800 RRR A OBTEN. AVOIR A RECEV	152 767,58	153 544,14	(776,56)	(0,5)
467700 DONS A RECEVOIR			-	
Total	152 767,58	153 544,14	(776,56)	(0,5)
Total créances	152 767,58	153 544,14	-776,56	(0,5)
Disponibilités				
512100 BNP	448 564,88	730 137,18	(281 572,30)	(38,6)
512110 BNP PARIBAS No. 6189 460	4 394 740,73	2 490 855,29	1 903 885,44	76,4
514000 CHEQUES POSTAUX	66 079,83	60 622,45	5 457,38	9,0
531000 CAISSE	432,54	424,35	8,19	1,9
Total	4 909 817,98	3 282 039,27	1 627 778,71	49,6

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges constatées d'avance				
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	149 841,54	171 489,08	-21 647,54	(12,6)
486200 CHARGES CONST D'AVA AUTRE	27 799,04	28 154,53	-355,49	(1,3)
Total	177 640,58	199 643,61	-22 003,03	(11,0)
Total actif circulant	5 240 226,14	3 635 227,02	1 604 999,12	44,2
TOTAL GENERAL	5 373 407,84	3 750 773,95	1 622 633,89	43,3

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros				
	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Report à nouveau				
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	2 703 256,31	1 519 952,12	1 183 304,19	77,9
Total	2 703 256,31	1 519 952,12	1 183 304,19	77,9
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 356 596,02	1 183 304,19	173 291,83	14,6
Total equity capital	4 059 852,33	2 703 256,31	1 356 596,02	50,2
DETTES				
Emprunts et dettes financières				
181500 CPTE LIAISON UK	180 707,24	153 916,83	26 790,41	17,4
181400 COPE LIAISON BELGIQUE	-	-	0,00	
181600 COPE LIAISONS ASIAN RELI	27 244,90	25 566,68	1 678,22	6,6
Total	207 952,14	179 483,51	28 468,63	15,9
Fournisseurs et comptes rattachés				
401000 FOURNISSEURS	935 959,37	739 968,14	195 991,23	26,5
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	136 541,91	74 846,95	61 694,96	82,4
Total	1 072 501,28	814 815,09	257 686,19	31,6
Dettes fiscales et sociales				
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	9 422,00	16 612,00	-7 190,00	(43,3)
421000 REMUNERATION DUES	-	6 920,00	-6 920,00	(100,0)
431000 URSSAF	10 129,00	11 618,66	-1 489,66	(12,8)
437310 RETRAITE MEDERIC/CIPC	3 315,00	3 603,95	-288,95	(8,0)
437400 GARP	-	1 665,47	-1 665,47	(100,0)
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 524,00	5 944,00	-1 420,00	(23,9)
438600 AUTR. CHARG. SOCIAL. A PAYER	2 229,09	2 707,96	-478,87	(17,7)
447100 TAXE SUR LES SALARIES	3 483,00	4 147,00	-664,00	(16,0)
Total	33 102,09	53 219,04	-20 116,95	(37,8)
Total dettes	1 313 555,51	1 047 517,64	266 037,87	25,4
TOTAL GENERAL	5 373 407,84	3 750 773,95	1 622 633,89	43,3

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	Euros			
	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Autres produits				
756100 DONATEURS PERMANENTS	1 915 087,50	2 220 376,14	-305 288,64	(13,7)
756200 NOUVEAUX DONATEURS	1 873,00	16 225,00	-14 352,00	(88,5)
756300 DONS & LEGS	519 624,64	31 944,43	487 680,21	1 526,7
756500 DONATEURS DONS EXPIRES	-	-	0,00	
Total	2 436 585,14	2 268 545,57	168 039,57	7,4
Total Revenue	2 436 585,14	2 268 545,57	168 039,57	7,4
Autres achats et charges externes				
606130 EDF - GDF	2 227,68	1 580,19	647,49	41,0
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIF	6 940,59	9 903,05	-2 962,46	(29,9)
606410 DON. PERM ENVELOPPE	-	1 758,98	-1 758,98	(100,0)
606420 DON. NOUV. ENVELOPPES	-	-	0,00	
606430 RECUS FISCAUX ENVELOPPE	-	-	0,00	
606440 LETTRE D'INFO FOURN. ADM	-	-	0,00	
606450 DONS EXPIRES ENVELOPPES	-	-	0,00	
611110 DON. PERMAN. MAILING	-	6 081,85	-6 081,85	(100,0)
611120 NOUV. DON. MAILING	-	4 634,57	-4 634,57	(100,0)
611130 RECUS FISCAUX MAILING	-	-	0,00	
611150 DONS EXPIRES MAILING	-	-	0,00	
611210 DON. PERM. SERV. INFORMAT	-	-	0,00	
611220 NOUV. DON. SERV. INFORMAT	-	-	0,00	
611230 RECUS FISCAUX SERV. INFOR	-	-	0,00	
611240 LETTRE D'INFO SERV. INFO	-	2 702,78	-2 702,78	(100,0)
611250 DONS EXPIRES SERV INFORMA	-	-	0,00	
611300 STOCKAGE BASE DE DONNEE	114 312,34	165 867,98	-51 555,64	(31,1)
611350 PREST. BASE DONNEE DEVELO	49,26	1 834,91	-1 785,65	(97,3)
611400 GESTION RECEPTION DONS	59,80	10 464,07	-10 404,27	(99,4)
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	100 106,19	99 734,78	371,41	0,4
613520 NOUV. DON. LOC FICHIERS	-	1 333,54	-1 333,54	(100,0)
614000 CHARGES LOCAT. CORPROPRIETE	7 661,69	7 392,37	269,32	3,6
615200 ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 231,06	7 329,50	-1 098,44	(15,0)
615500 MAINTENANCE EQUIPMT LOUE	1 478,69	1 500,20	-21,51	(1,4)
616100 PRIMES D'ASSURANCE	763,57	740,06	23,51	3,2
618500 SEMINAIRES	50,00	50,00	0,00	
621100 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	-	-	0,00	
622600 HONORAIRES COMPTABLES	14 404,62	14 404,62	0,00	
622610 HONORAIRES PAIES SOCIALES	12 656,13	17 435,21	-4 779,08	(27,4)
622630 HONORAIRES JURIDIQUES	187 306,11	402 178,51	-214 872,40	(53,4)
623510 DONS. PERMAN. PRIMES	-	9 160,61	-9 160,61	(100,0)
623520 NOUV. DON. PRIMES	-	(1 171,15)	1 171,15	(100,0)
623530 RECU FISCAUX PRIMES	-	-	0,00	
623550 DONS EXPIRES PRIMES	-	-	0,00	
623610 DONS PERM. IMPRIMES	-	3 540,50	-3 540,50	(100,0)
623620 NOUV. DON. IMPRIMES	-	-	0,00	
623630 RECUS FISCAUX IMPRIMES	-	-	0,00	
623640 LETTRE D'INFO IMPRIMES	-	115,11	-115,11	(100,0)
623650 DONS EXPIRES IMPRIMES	-	-	0,00	
623710 DON. PERMAN. COURRIER	-	3 249,54	-3 249,54	(100,0)
623720 NOUV. DON. PREST. COURRIE	-	-	0,00	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
623730 RECUS FISCAUX COURRIERS	-	998,66	(998,66)	(100,0)
623750 DONS EXPIRES PREST COURRI	-	-	-	-
623800 DONS LES SOEURS DE MARIE	400 000,00	-	400 000,00	-
625100 DEPLA. MISSIONS RECEPTIONS	2 115,69	2 124,92	(9,23)	(0,4)
626100 FRAIS POTAUX ET ROUTAGE	11 239,93	19 534,59	(8 294,66)	(42,5)
626110 DON PERMAN. FRAIS POSTE	-	-	-	-
626120 NOUV. DON. FRAIS POSTE	-	-	-	-
626121 NOUV. DONS BRE FRAIS POSTE	124,83	702,32	(577,49)	(82,2)
626130 RECU FISCAUX FRAIS POSTE	9 052,86	11 200,00	(2 147,14)	(19,2)
626140 LETTRE D'INFO FRAIS POST	-	151,93	(151,93)	(100,0)
626150 DONS EXPIRES FRAIS POSTAU	-	-	-	-
626151 DONS EXPIRES BRE. F.POSTE	-	-	-	-
626200 TELEPHONE ET INTERNET	3 270,68	4 038,30	(767,62)	(19,0)
626240 FRAIS TEL DONS MENSUELS	-	53 651,31	(53 651,31)	(100,0)
626300 COMMUNICATION WEB	-	-	-	-
627800 SERVICES BANCAIRES ET ASS	47 070,58	46 950,78	119,80	0,3
Total	927 122,30	911 174,59	15 947,71	1,8
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	4 645,00	5 447,00	(802,00)	(14,7)
633300 FORMATION PROFESS. CONTIN	563,83	655,01	(91,18)	(13,9)
635120 TAXES FONCIERES	2 752,43	1 954,90	797,53	40,8
Total	7 961,26	8 056,91	(95,65)	(1,2)
Salaires et traitements				
641100 REMUNERATIONS PERSONNEL	107 054,50	112 728,17	(5 673,67)	(5,0)
641200 PROVISIONS POUR CP	(7 190,00)	3 818,00	(11 008,00)	(288,3)
Total	99 864,50	116 546,17	(16 681,67)	(14,3)
Charges sociales				
645100 URSSAF	21 951,99	26 901,73	(4 949,74)	(18,4)
645200 MUTUELLE MEDERIC	3 670,30	4 262,10	(591,80)	(13,9)
645310 RETRAITE MEDERIC/CIPC	7 941,97	9 136,24	(1 194,27)	(13,1)
645400 ASSEDIC/GARP	4 432,73	5 120,11	(687,38)	(13,4)
645600 CIPC PREVOYANCE	(1,85)	(348,06)	346,21	(99,5)
645820 PROV CHARGES SUR CP	(1 420,00)	(324,00)	(1 096,00)	(338,3)
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	240,39	320,52	(80,13)	(25,0)
Total	36 815,53	45 068,64	(8 253,11)	(18,3)
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELL.	2 641,29	2 706,35	(65,06)	(2,4)
681121 DOT. AMORT. IMMO. CORP LEASE	-	-	-	-
Total	2 641,29	2 706,35	(65,06)	(2,4)
Total dotations aux amortissements, depreciations et provisions	2 641,29	2 706,35	(65,06)	(2,4)
Autres charges				
Total	-	-	-	-
Charges d'exploitation	1 074 404,88	1 083 552,66	(9 147,78)	(0,8)
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 362 180,26	1 184 992,91	177 187,35	15,0
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Différences positives de change				
766000 GAINS DE CHANGE	(5 584,24)	(1 688,72)	(3895,52)	230,7
Total	(5 584,24)	(1 688,72)	(3 895,52)	230,7
Produits financiers	(5 584,24)	(1 688,72)	(3895,52)	230,7
RESULTAT FINANCIER	(5 584,24)	(1 688,72)	(3 895,52)	230,7
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 356 596,02	1 183 304,19	173 291,83	14,6
Total des produits	2 431 000,90	2 266 856,85	164 144,05	7,2
Total des charges	1 074 404,88	1 083 552,66	(9 147,78)	(0,8)
BENEFICE OU PERTE	1 356 596,02	1 183 304,19	173 291,83	14,6

COMPTES D'EMPLOIS ET DE RESSOURCES

ASSOCIATION VILLAGES DU MONDE POUR ENFANTS

14 rue de Marignan

75008 Paris

APE: 85.3 K SIRET: 424 580 777 00011

31/12/11

EUROS

COMPTE D'EMPLOIS ET DE RESSOURCES				
		31/12/2011	31/12/2010	Variation
RESSOURCES				
DONS NON ASSORTIS D'UNE CONDITION				
DONS MANUELS		2 436 585,14	2 268 545,57	168 039,6
Donateurs permanents (A)	1 915 087,50		2 220 376,14	(305 288,6)
Nouveaux donateurs (B)	1 873,00		16 225,00	(14 352,0)
Dons expirés (C)	-		0,00	-
Dons & Legs	519 624,64		31 944,43	487 680,2
AUTRES PRODUITS		0	0	-
Produits divers de gestion courante	-		-	-
PRODUITS FINANCIERS		-5 584,24	-1 688,72	(3 895,5)
Revenues des dépôts de garantie	-		-	-
Différences positives de changes	-5 584,24		-1 688,72	(3 895,5)
TOTAL RESSOURCES		2 431 000,90	2 266 856,85	164 144,1
EMPLOIS				
DONATEURS PERMANENTS				
Dépenses directes de support (D)		-	23 791,48	(23 791,5)
Enveloppes	-		1 758,98	(1 759,0)
Dépenses de mailing	-		6 081,85	(6 081,9)
Prestations informatiques	-		-	-
Cadeaux donateurs, cartes de vœux, Primes	-		9 160,61	(9 160,6)
Catalogues et imprimés	-		3 540,50	(3 540,5)
Prestations informatiques courrier	-		3 249,54	(3 249,5)
Frais postaux	-		-	-
RESULTAT DONATEURS PERMANENTS (A)-(D)		1 915 087,50	2 196 584,66	(281 497,2)
NOUVEAUX DONATEURS				
Dépenses directes de support (E)		124,83	5 499,28	(5 374,5)
Enveloppes	-		-	-
Dépenses de mailing	-		4 634,57	(4 634,6)
Prestations informatiques	-		-	-
Location fichiers	-		1 333,54	(1 333,5)
Cadeaux donateurs, cartes de vœux, Primes	-		(1 171,15)	1 171,2
Catalogues et imprimés	-		-	-
Prestations informatiques courrier	-		-	-
Frais postaux	124,83		702,32	(577,5)
RESULTAT NOUVEAUX DONATEURS (B) - (E)		1 748,17	10 725,72	-8 977,55

EUROS

COMPTE D'EMPLOIS ET DE RESSOURCES				
		31/12/2011	31/12/2010	Variation
EXPIRED DONATIONS				
Direct support expenditure (F)		-	-	0,00
<i>Enveloppes</i>	-	-	-	-
<i>Dépenses de mailing</i>	-	-	-	-
<i>Prestations informatiques</i>	-	-	-	-
<i>Cadeaux donateurs, cartes de vœux, Primes</i>	-	-	-	-
<i>Catalogues et imprimés</i>	-	-	-	-
<i>Prestations informatiques courrier</i>	-	-	-	-
<i>Frais postaux</i>	-	-	-	-
RESULTAT DONS EXPIRES (C) - (F)		0,00	0,00	0,00
COUTS DIRECTS GENERAUX				
Frais de gestion des recus fiscaux		9 052,86	68 819,79	-59 766,93
<i>Enveloppes</i>	-	-	-	-
<i>Dépenses de mailing</i>	-	-	-	-
<i>Prestations informatiques</i>	-	-	-	-
<i>Cadeaux donateurs, cartes de vœux, Primes</i>	-	-	-	-
<i>Catalogues et imprimés</i>	-	-	-	-
<i>Prestations informatiques courrier</i>	-	-	998,66	(998,66)
<i>Frais postaux</i>	9 052,86	-	11 200,00	(2 147,14)
Frais de gestion lettres d'information				
<i>Fournitures administratives</i>	-	-	-	-
<i>Prestations informatiques</i>	-	-	2 702,78	(2 702,78)
<i>Catalogues et imprimés</i>	-	-	115,11	(115,11)
<i>Sollicitations téléphoniques</i>	-	-	53 651,31	(53 651,31)
<i>Frais postaux</i>	-	-	151,93	(151,93)
RESULTAT SUR SUPPORT DES DONATEURS		1 907 782,81	2 138 490,59	-230 707,78
FRAIS FONCTIONNEMENT		665 227,19	985 442,11	-320 214,92
<i>Fournitures administratives</i>	6 940,59	-	9 903,05	(2 962,46)
<i>Locations immobilières</i>	107 767,88	-	107 127,15	640,73
<i>Entretien et réparations</i>	7 709,75	-	8 829,70	(1 119,95)
<i>Stockage base de données</i>	114 312,34	-	165 867,98	(51 555,64)
<i>Primes d'assurance</i>	763,57	-	740,06	23,51
<i>Séminaires</i>	50,00	-	50,00	-
<i>Personnel extérieur à l'entreprise</i>	-	-	-	-
<i>Honoraires comptables</i>	214 366,86	-	434 018,34	(219 651,48)
<i>Gestion, réception des dons</i>	59,80	-	10 464,07	(10 404,27)
<i>Base de données, création développement</i>	49,26	-	1 834,91	(1 785,65)

ASSOCIATION VILLAGES DU MONDE POUR ENFANTS	Exercice clos le : 31 Décembre 2011
--	-------------------------------------

EUROS

COMPTE D'EMPLOIS ET DE RESSOURCES				
		31/12/2011	31/12/2010	Variation
Frais de déplacements	2 115,69		2 124,92	(9,2)
Frais postaux	11 239,93		19 534,59	(8 294,7)
Frais de téléphone, Internet, EDF	5 498,36		5 618,49	(120,1)
Services bancaires	47 070,58		46 950,78	119,8
Site Web	-		0,00	-
Taxe sur les salaires	4 645,00		5 447,00	(802,0)
Taxe Formation Professionnelle continue	563,83		655,01	(91,2)
Autres taxes	2 752,43		1 954,90	797,5
Salaries et charges sociales	136 680,03		161 614,81	(24 934,8)
Dotations amortissements immobilisations	2 641,29		2 706,35	(65,1)
DONS A LA FONDATION LES SOEURS DE MARIE		400 000,00	0,00	400 000,0
TOTAL EMPLOIS		1 074 404,88	1 083 552,66	(9 147,8)
TOTAL RESSOURCES		2 431 000,90	2 266 856,85	164 144,1
TOTAL EMPLOIS		1 074 404,88	1 083 552,66	(9 147,8)
RESULTAT BENEFICE		1 356 596,02	1 183 304,19	173 291,8

COMPTES DE RESULTAT FONCTIONNEL

ASSOCIATION VILLAGES DU MONDE POUR ENFANTS

14 rue de Marignan

75008 Paris

APE: 85.3 K SIRET: 424 580 777 00011

31/12/11

EUROS

COMPTE DE RESULTAT FONCTIONNEL		31/12/2011	31/12/2010
DONS ASSORTIS D'UNE CONDITION			
DONS MANUELS		2 436 585	2 268 546
Donateurs permanents (A)	1 915 087		2 220 376
Nouveaux donateurs et dons expirés (B)	1 873		16 225
Dons & Legs	519 625		31 945
AUTRES PRODUITS		0	0
Produits divers de gestation courante	-		0
PRODUITS FINANCIERS		-5 584	-1 689
Revenues des dépôts de garantie	-		0
Différences positives de changes	(5 584)		-1 689
TOTAL RESSOURCES		2 431 001	2 266 857
DEPENSES DE BIENFAISANCE			
Dépenses directes		730 791	370 673
TOTAL DES DEPENSES DE BIENFAISANCE		730 791	370 673
DEPENSES DE SUPPORT			
Dépenses direct et indirectes		343 614	712 880
Fonds provenant des donateurs permanents	149 171		412 691
Fonds provenant des nouveaux donateurs	158		12 533
Dépenses de fonctionnement	194 285		287 656
TOTAL DES DEPENSES DE SUPPORT		343 614	712 880
TOTAL DES DEPENSES		1 074 405	1 083 553
RESULTAT		1 356 596	1 183 304

SUIVI CAPITAUX PROPRES	
REPORT A NOUVEAU AU: 31/12/2010	1 519 952,12
RESULTAT AU:31/12/2010	1 183 304,19
RESULTAT AU:31/12/2011	1 356 596,02
SITUATION NETTE AU: 31/12/2011	4 059 852,33

ASSOCIATION VILLAGES DU MONDE POUR ENFANTS
ETAT DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

EUROS

TOTAL	Depenses directes de bienfaisance	Autres dépenses		
	Sœurs de Marie	Donateurs permanents	Nouveaux donateurs	Fonctionnement général

REVERSEMENT DES DONS

Fondation des Sœurs de Marie

400 000,00 400 000 - -

AFFECTATION DES DEPENSES

Frais postaux
Autres dépenses de support
Honoraires comptables
Fichier base de données loc. & inform.
Solicitation dons mensuels
Autres dépenses de fonctionnement
Locations, téléphone, EDF
Salaires et charges sociales
Frais de déplacements
Assurances
Dotations aux amortissements
Entretien et réparation
Services bancaires
Prestation gestion des dons
TOTAL DEPENSES

20 418	7 695	3 259	126	9 338
6 941	-	-	-	6 941
214 367	80 983	29 763	32	103 589
0	-	-	-	-
0	-	-	-	-
114 312	-	114 312	-	-
116 019	104 417	-	-	11 602
141 889	127 700	-	-	14 189
2 116	1 599	294	-	223
763	577	106	-	80
2 641	1 995	367	-	279
7 709	5 825	1 070	-	814
47 121	-	-	-	47 121
109	-	-	-	109
1 074 405	730 791	149 171	158	194 285

Pourcentage de dépenses affectées

100,00%	68,02%	13,88%	0,01%	18,08%
	68,02%		31,98%	

ANNEXE

ASSOCIATION VILLAGES DU MONDE POUR ENFANTS

14 rue de Marignan

75008 Paris

APE: 85.3 K SIRET: 424 580 777 00011

31/12/11

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

1. Objet de l'association

L'Association Villages du Monde Pour Enfants, fondée en 1999, collecte des fonds auprès du public en France pour financer les programmes de bienfaisance de la congrégation des Sœurs de Marie, réalisés en Corée, aux Philippines, au Mexique, au Guatemala et au Brésil.

La congrégation des sœurs de Marie a été créée en 1961 par Monseigneur Aloysius Schwartz, décédé en mars 1992. Avant sa mort, il nomma à sa succession, Sœur Michaela. Le service d'aide aux défavorisés continu d'être assuré sous la direction de Sœur Michaela.

Les programmes de bienfaisance sont les suivants :

1. Soulagement de la pauvreté, des privations et de la détresse endurées par les enfants partout dans le monde, par l'édification et l'entretien de Villages du Monde Pour Enfants, orphelins et sans tuteurs ou qui, se trouvant dans le plus entier dénuement, manquent de nourriture, de logement et de soins.
2. L'éducation et la formation professionnelle des enfants vivant dans la pauvreté partout dans le monde.
3. Le soulagement de la pauvreté, des privations et de la détresse endurées par les adultes et les enfants partout dans le monde par la fourniture de soins médicaux, de services sociaux et d'abris pour les sans-logis.
4. L'information du public sur la protection des enfants et des adultes vivant dans la pauvreté partout dans le monde et sur la participation de la religion dans toutes les activités de bienfaisance.
5. La promotion de tous programmes de bienfaisance pour la protection des enfants et des adultes souffrant de pauvreté, de privation, de maladie et de misère, que les administrateurs détermineront à leur entière discrétion.

Ces programmes comprennent dix résidences de garçons et de filles qui pourvoient aux besoins de plus de 20 000 enfants pauvres et orphelins, en leur fournissant nourriture, vêtements, logement et enseignement. Les enfants les plus âgés reçoivent également une formation professionnelle, leur permettant d'accéder à des métiers plus qualifiés après obtention d'un diplôme, ils peuvent échapper à une vie de pauvreté et de désespoir.

ANNEXE DES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

1. Organisation des programmes

D'autres programmes comprennent deux hôpitaux pour les pauvres, des logements pour les gens sans ressources, sans abris ou handicapés et, un programme spécial d'éducation destiné aux enfants déficients ou handicapés mentaux.

Pour soutenir ces programmes de bienfaisance, **Villages du Monde Pour Enfants** fait appel à la générosité du public notamment par des campagnes de collectes sollicitées par courrier. Le produit de ces collectes est destiné conjointement au financement des programmes de bienfaisance des frais généraux.

2. Résumé des règles et méthodes comptables significatives

Ces comptes annuels ont été établis le 17 avril **2012**. Ils comportent un bilan pour l'exercice clos le **31/12/2011** dont le total est de **5 373 407,84 Euro** et un compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat positif de **1 356 596,02 Euro**.

Les documents suivants font partie intégrante de ces comptes annuels :

Compte d'emplois et de ressources,
Compte de résultat fonctionnel ainsi que le tableau de répartition

Méthodes comptables

Les comptes annuels de **Villages Du Monde Pour Enfants** ont été établis conformément aux principes comptables édictés par le règlement relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations (arrêté du 8 avril 1999 suite à l'avis 98-13 du CNC du 17 décembre 1998).

Fonds propres et résultat

Le règlement relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations précise que le résultat comptable comprend :

- Le résultat définitivement acquis,
- Et, pour certaines associations et fondations, des résultats pouvant être repris par un tiers financeur.

Par ailleurs, dans le cadre de leurs appels à la générosité du public, les dirigeants des associations et fondations sollicitent dans certaines circonstances leurs donateurs, pour la réalisation de projets définis préalablement à l'appel par les instances statutairement compétentes. Les sommes ainsi reçues sont considérées comme des produits perçus et affectés aux projets définis préalablement. Pour ces projets définis, la partie des ressources non utilisée en fin d'exercice est inscrite en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées », afin de constater l'engagement pris par l'organisme de poursuivre la réalisation desdits projets, avec comme contrepartie au passif du bilan la rubrique « fonds dédiés ».

En conformité avec ces principes et pour résumer, les comptes annuels de **Villages Du Monde Pour Enfants** doivent être présentés en distinguant :

- Le résultat définitivement acquis provenant de ressources allouées à la discrétion de **Villages Du Monde Pour Enfants**, pour financer des programmes de bienfaisance, ses frais généraux et ses investissements,
- Les fonds dédiés provenant de donations assorties temporairement d'une obligation ou d'une condition,
- Les fonds dédiés provenant de donations assorties définitivement d'une obligation ou d'une condition.

Présentation du compte de résultat

Pour assurer le respect des obligations ou conditions dont les donations versées à **Villages du Monde pour Enfants** pourraient être ainsi assorties, les produits sont classés selon leur nature et fonction.

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur prix d'acquisition diminué des amortissements, les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue.

Dons et legs assortis temporairement d'une obligation ou d'une condition

Les dons et legs reçus par **Villages Du Monde Pour Enfants** sont comptabilisés distinctement lorsqu'ils sont assortis temporairement d'une obligation ou d'une condition qui en limite l'usage. A l'expiration d'une restriction temporaire ou lorsque la condition est remplie, les fonds dédiés provenant de donations assorties temporairement d'une obligation ou d'une condition sont repris en produit au compte de résultat au cours de l'exercice suivant.

Collectes par courrier

Villages Du Monde Pour Enfants fait appel à la générosité du public notamment par des campagnes de collectes sollicitées par courrier. Le coût et le résultat des appels de fonds sont classés par type de collectes :

Appels de fonds – donateurs permanents

Appels de fonds - nouveaux donateurs

Les opérations concernant les dons expirés ont été comptabilisées séparément dans le tableau des emplois et ressources afin de fin apparaître le résultat correspondant au non renouvellement des donateurs. Dans le compte de résultat fonctionnel, les ressources provenant de ces dons expirés ont été réaffectés aux ressources provenant des nouveaux donateurs. Les dépenses correspondantes ont été affectées aux ressources reçues des nouveaux donateurs.

Le coût des appels de fonds auprès des donateurs permanents comprend tous les coûts de préparation, production et envoi des collectes.

Le coût des appels de fonds auprès des nouveaux donateurs comprend les frais d'envoi d'un premier courrier à des personnes n'ayant pas encore ou n'ayant plus adressé de dons.

Villages du Monde Pour Enfants estime que cette présentation favorise la mesure de la performance de ces deux modes de collecte.

Le coût des appels de fonds auprès des donateurs permanents est habituellement relativement faible, comparé au résultat de ce type de collecte, tandis que les frais d'acquisition de nouveaux donateurs sont plus élevés au regard des dons reçus en réponse.

Compte de résultat fonctionnel

Le compte de résultat fonctionnel présente une ventilation des charges entre les dépenses directes de bienfaisance et les dépenses de support.

Les dépenses directes de bienfaisance telles que présentées au compte de résultat fonctionnel comprennent les dépenses directement affectées aux divers programmes de **Village Du Monde Pour Enfants**. Les dépenses de support comprennent les dépenses indirectes, de nature administrative.

Recours à des estimations

La présentation de comptes annuels conformes aux principes comptables peut conduire les dirigeants à recourir à des estimations et évaluations affectant certains comptes. De telles estimations et évaluations peuvent différer des résultats définitifs.

3. Dons en nature

Les comptes de l'exercice ne comprennent aucuns dons en nature.

4. Dons et legs

Au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2011**, **Villages Du Monde Pour Enfants** n'a reçu aucune donation assortie d'une obligation ou d'une condition. Dès lors, conformément aux règles applicables, tous les dons inscrits dans les comptes annuels peuvent être indistinctement destinés au financement de toutes dépenses conformes à l'objet de bienfaisance de Village Du Monde Pour Enfants.

5. Engagement

6. Immobilisations nettes

	2011	2010
Agencement et Aménagement Divers	0,00	0.00
Matériel Informatique	2 594,69	5 071,36
Mobilier	5,43	170,05
NET TOTAL	2 600,12	5 241,41

7. Créances

Les créances figurant dans le bilan au **31 décembre 2011** et **2010** son principalement constituées de montants due par d'autres entités regroupés autour de la congrégation de Sœurs de Marie et concernent de sommes avancées par Villages du Monde pour Enfants pour des dépenses de mailings pour lesdites entites pendant l'année.

La majorite de montants dus **Villages du Monde pour Enfants** sera remboursée avant la fin de l'exercice suivant et compte tenu de cela, il n'est pas necessaire de constituer de provision pour creances douteuses au **31 décembre 2011** et **2010**.

8. Evenements de l'exercise

Comme indiqué au bilan de l'an dernier, une information judiciaire a été ouverte en 2009 à l'encontre d'un certain nombre d'organismes caritatifs dont Villages du Monde pour Enfants. Cette enquête est toujours en vigueur et au stade actuel des choses, il est encore trop tôt pour se prononcer sur les éventuelles incidences financières de la procédure pénale en cours.