KPMG Entreprises
Limousin Vienne
7, rue Eugène Chevreul
ZI République 2
86000 Poitiers
France

Téléphone : +33 (0)5 49 38 45 50
Télécopie : +33 (0)5 49 38 45 79
Site internet : www.kpmg.fr

Entrepreneurs du Monde

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011
Entrepreneurs du Monde
29 rue Ladmirault - 86000 Poitiers
Ce rapport contient 17 pages
Référence : MA-PB

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €,
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Entreprises
Limousin Vienne
7, rue Eugène Chevreul
ZI République 2
86000 Poitiers
France

Téléphone : +33 (0)5 49 38 45 50
Télécopie : +33 (0)5 49 38 45 79
Site internet : www.kpmg.fr

Entrepreneurs du Monde

Siège social : 29 rue Ladmirault - 86000 Poitiers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

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 Entrepreneurs du Monde, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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.

2 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 portons à votre connaissance les éléments suivants.

- **Règles et principes comptables**

  Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources, décrites dans l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.

- **Estimations comptables**

  Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de ces méthodes.

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.

3 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.

Poitiers, le 16 mai 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Henri Limouzineau
Associé

COMPTE DE GESTION EN EUROS

LES RECETTES	2011	2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de m/ses		214
Prestation de services	264 201	10 865
Subvention d'exploitation	1 146 519	1 390 801
Reprise sur prov.et amort., transf. de charges	32 076	612 626
Autres produits (dons Particiliers et autres prod.)	344 917	509 475
Autres produits (dons Fondations et Entreprises)	1 329 921	1 991 371
Produits divers de gestion courante	8	30
TOTAL I	**3 117 642**	**4 515 383**
CHARGES D'EXPOITAITION		
Achats de m/ses		
Autres approvisionnements	20 224	4 970
Autes ach. et ch. externes	245 575	69 900
Impôts, taxes et verst assim.	17 163	8 580
Salaires et traitements	438 900	347 300
Charges sociales	244 481	115 225
Dotat° aux amort. et prov.	7 441	86 244
Subventions accordées par l'assoc.	2 218 040	2 980 099
Autres Charges	15	72
TOTAL II	**3 191 840**	**3 612 390**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-74 198**	**902 993**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	2	2
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	12 134	6 236
Autres intérêts et produits assimilés	78	1
Différences positives de change	7 318	183
Prod. Nets s/cess. VMP		163
TOTAL III	**19 532**	**6 586**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	10 857	9 087
différences négatives de change	4 599	384
TOTAL IV	**15 456**	**9 471**
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**4 076**	**-2 885**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital	0	30 000
TOTAL V	**0**	**30 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles diverses	26 384	
TOTAL VI	**26 384**	**0**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V + VI)	**-26 383**	**30 000**
XI - TOTAL DES PRODUITS (I+ III + V)	3 137 174	4 551 968
XII - TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI)	3 233 680	3 621 861
XIII - Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	929 336	120 897
XIV - Engagements à réaliser sur ressources affectées	811 821	929 336
SOLDE INTERMEDIAIRE (XI + XII)	**1 741 157**	**1 050 233**
EXCEDENT (OU DEFICIT) (XI - XII + XIII -XIV)	**21 010**	**121 668**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	3 328	
Prestations en nature	10 415	
Dons en nature	1 042	
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition des biens et service	11 457	
Personnel bénévole	3 328	

EMPLOIS	%	Emplois de 2011 = compte de résultat (1)	Affect par emplois des ressour.collect. auprès du public utilis. sur 2011		RESSOURCES	Ressources collectées sur 2011 = compte de résultat (2)	Suivi des ressourc. Collect. auprès du public et utilis. sur 2011 (4)
					Report des ressourc. Collect. auprès du public non affect. et non utilis. En début d'exercice		
1 - Mission sociale	92%	**2 985 909**	**435 430**	**89%**			
1.1. Réalisées en France					**1 - Ressources collectées auprès du public**	**361 774**	**361 774**
- Actions réalisées directement		179 587			1.1 Dons et legs collectés		
-Versements à d'autres organismes agissant en France		90 200			- Dons manuels non affectés	131 753	131 753
					- Dons manuels affectés	213 164	213 164
1.2 Réalisées à l'étranger					- Legs et autres libéralités non affectés		
- Actions réalisées directement		657 576	104 038		- Legs et autres libéralités affectés		
-Versements à un organisme central ou d'autres organismes		2 058 547	331 392				
2 - Frais de recherche de fonds	3%	**88 173**	**21 140**	**4%**	1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	16 857	16 857
2,1 Frais d'appel à la générosité du public		88 173	21 140		**2 - Autres fonds privés**	1 329 921	
2,2 Frais de recherche des autres fonds privés					**3- Subventions et autres concours public**	1 146 519	
2,3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					**4 - Autres produits**	268 960	
3 - Frais de fonctionnement	5%	**159 597**	**31 719**	**6%**			
I - Total des emplois de l'exerc. inscrits au cpt. de résultat	100%	**3 233 680**	**488 289**	**100%**	**I - Total des ressourc. De l'exerc. inscrites au cpt. De résultat**	**3 107 174**	**361 774**
II - Dot. Aux provisions					**II - Repr. Des provisions**	**30 000**	
III - Engagements à réalis. sur ressourc. Affect.		**811 821**	**12 961**		**III - Report des ressourc. Affect. non utilis. des exerc. Antérieurs**	**929 336**	**126 515**
					IV - Variation des fonds dédiés collect. auprès du public (cf.tableau des fonds dédiés)		**12 961**
IV - Excédent des ressources de l'exercice		**21 010**			**V - Insuffisance des ressources de l'exercice**		
V - Total général		**4 066 510**	**501 250**		**VI - Total général**	**4 066 510**	**501 250**
VI - Part des acqui. D'immob. brutes de l'exerc. Financ. par les ressourc. Collect. auprès du public							
VII - Neutralisation de dot. aux amortiss. des immob. Financ. À compter de la première applic. du règl. par les ressourc. Collect. auprès du public							
VIII - Total des emplois financ. par les ressourc. Collect. auprès du public			**488 289**		**VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public**		**488 289**
					Solde des ressourc. Collect. auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		**0**

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Missions sociales		1 042			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds		10 415			Prestation en nature	10 415	
Frais de fonctionnement et autres charges					Don en nature	1 042	
Total		11 457			Total	11 457	

ENTREPRENEURS du Monde

AGRÉÉE PAR COMITÉ DE LA CHARTE don en confiance

BILAN EN EUROS

	ACTIF	2011 Montant	2010 Montant
ACTIF IMMOBILISE	*Immobilisations incorporelles*		
	Concessions et droits similaires	3 001	3 001
	Autres immob. Incorp.	158	158
	Amort. Concessions et droits	-3 001	-2 344
	Amort. Autres immob. Incorp.	-158	-158
	Immobilisations corporelles		
	Bâtiments	50 308	50 308
	Installations générales	27 470	27 470
	Matériel de bureau & informatique	11 369	10 270
	Mobilier	196	196
	Amort.constructions	-22 028	-19 335
	Amort.bâtiments	-11 057	-9 649
	Amort. Mat. De bureau & inf.	-10 916	-8 246
	Amort. Mobilier	-184	-172
	Immobilisations financières		
	Titres de participations	356 681	296 767
	Créances rattachées à des participations	72 726	150 616
	Prêt	427 151	401 893
	Cautionnements	2 100	
	Total Actif Immobilisé (I)	**903 815**	**900 775**
ACTIF CIRCULANT	*Créances*		
	Créances usagers et comptes rattachés	8 954	
	Organismes sociaux		872
	Etat - Subvention à recevoir	67 500	437 122
	Autres comptes débiteurs divers	23 088	47 921
	Produits à recevoir	843 900	557 182
	Valeurs mobilières de placement		
	Autres VM et créances assimilées	1 556	2 539
	Disponibilités		
	Attente d'encaissement	21 893	38 649
	Banques	28 244	21 714
	Caisse Euro	16	307
	Charges constatées d'avance	197 099	199 035
	Total Actif circulant (II)	**1 192 250**	**1 305 341**
	TOTAL GENERAL I + II	**2 096 065**	**2 206 116**

	PASSIF	2011 Montant	2010 Montant
FONDS ASSOCIATIFS	Autres réserves	309 054	92 849
	Report à nouveau (créditeur)		94 537
	Résultat de l'exercie	21 010	121 668
	Total Fonds associatifs (I)	**330 063**	**309 054**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	80 000	110 000
	Total provisions pour risques et charges (II)	**80 000**	**110 000**
FONDS DEDIES	Fondat. et entrep. dédiés	742 389	779 271
	Subv. Dédiées	56 471	23 550
	Dons manuels dédiés	12 961	126 515
	Total Fonds dédiés (III)	**811 821**	**929 336**
DETTES	*Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit*		
	Autres emprunts et dettes assimilés	40 450	50 588
	Banques	18 867	
	Intérêts courus à payer	1 340	661
	Emprunts et dettes financières divers		
	Emprunts et dettes cond. Particul.	250 000	250 000
	Autres emprunts	210 677	198 758
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 443
	Dettes fiscales et sociales	88 758,50	75 005
	Charges à payer	150 551	258 030
	Autres dettes	98 538	14 241
	Produits constatés d'avance	15 000	
	Total Dettes (IV)	**874 181**	**857 726**
	TOTAL GENERAL I + II + III + IV	**2 096 065**	**2 206 116**

ENTREPRENEURS du Monde

AGRÉÉE PAR COMITÉ DE LA CHARTE don en confiance

Annexe aux comptes annuels
De l'exercice clos le
31 décembre 2011

29, rue Ladmirault - 86000 POITIERS - FRANCE - Tél : +33 (0)5.49.60.68.50
Email : contact@entrepreneursdumonde.org
www.entrepreneursdumonde.org

Table des matières

1	Faits majeurs	2
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.2	Application du plan comptable associatif	2
1.3	Changement de méthode	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles	3
2.1.2	Participations et créances rattachées	5
2.1.3	Autres immobilisations financières	5
2.1.4	Créances	5
2.1.5	Disponibilités	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2	Provisions	7
2.2.3	Les fonds dédiés	7
2.2.4	Dettes financières	7
2.2.5	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8
2.2.6	Dettes sociales et fiscales	8
2.2.7	Autres Dettes	8
3	Informations relatives à l'activité	10
3.1	Les produits d'exploitation	10
3.2	Les produits financiers	10
3.3	Les charges d'exploitation	10
3.4	Les charges financières	11
3.5	Les soldes intermédiaires	11
3.6	Evaluation des contributions volontaires en nature	11
3.7	Résultat de l'exercice	11

1 Faits majeurs

1.1 *Principes, règles et méthodes comptables*

Les comptes annuels ont été arrêtés selon le règlement n° 99-01 sur les modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations.
Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels et notamment :

- Le principe de prudence,
- Le principe des coûts historiques,
- L'indépendance des exercices,
- La non-compensation des créances et dettes.

1.2 *Application du plan comptable associatif*

Le service comptable s'est appliqué à suivre le plan comptable associatif, en associant une comptabilité analytique afin de répartir par projet toutes les charges et tous les produits comptabilisés.
- Le code analytique pour différencier les projets reste inchangé. Celui-ci se compose de 3 parties : A-B-C

- A : Zone géographique (1 Asie, 2 Afrique, 3 Caraïbes, 4 Europe, 5 Angleterre)
- B : Pays :
    - BRM : Birmanie
    - CBG : Cambodge
    - INR : Inde
    - LAO : Laos
    - MGL : Mongolie
    - PHP : Philippines
    - SRI : Sri Lanka
    - VNM : Vietnam
    - BKF : Burkina
    - BNN : Bénin
    - GHA : Ghana
    - TOG : Togo
    - HTG : Haïti
- C : numéro chronologique des projets dans un même pays

1.3 *Changement de méthode*

La présentation du compte de résultat a été légèrement changée pour coller au format du PCG Associatif

2 Informations relatives au bilan

2.1 *Actif*

2.1.1 Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles

N° de compte	Type d'immobilisation	date d'achat	Durée d'amortissement	Prix d'acquisition	Cumul amortiss. Au 01/01/11	Dotation de l'exercice	Cumul amortiss. Au 31/12/11	VNC au 31/12/11
2050000	**Concession et droit similaire**			**3 001**	**2 343**	**658**	**3 001**	**0**
	Logiciel Win Dev 9	10-févr.-05	12 mois	1 650	1 650	0	1 650	0
	Logiciel Sage 2005	11-août-05	12 mois	568	568	0	568	0
	logiciel Acrobat Pro	31-mars-07	12 mois	126	126	0	126	0
	Logiciel Sage 2010	29-nov.-10	12 mois	658	0	658	658	0
20800000	**Autres immo. Incorporelles**			**158**	**158**	**0**	**158**	
	Système exabanque	15-mai-00	24 mois	139	139	0	139	0
	Matériel réseau	31-déc.-02	12 mois	20	20	0	20	0
21310000	**Bâtiments**			**50 308**	**19 336**	**2 693**	**22 029**	**28 279**
	gros œuvres 60 %	1-sept.-03	22 ans	30 185	9 581	1 212	10 793	19 391
	façade 20 %	1-sept.-03	12 ans	10 062	4 877	741	5 618	4 444
	plomberie 10 %	1-sept.-03	12 ans	5 031	2 439	370	2 809	2 222
	toiture 10 %	1-sept.-03	12 ans	5 031	2 439	370	2 809	2 222
21350000	**Agts Aménagt des construct°**			**27 470**	**9 649**	**1 408**	**11 057**	**16 413**
	travaux Tr. 1+2	1-sept.-03	20 ans	25 181	9 233	1 259	10 492	14 689
	travaux Tr. 3	1-janv.-06	20 ans	1 000	250	50	300	700
	travaux Tr. 4	20-juin-06	20 ans	605	137	30	167	438
	parquet	3-nov.-10	10 ans	683	29	68	97	586
21830000	**Mat. De bureau et info**			**11 369**	**8 245**	**2 670**	**10 915**	**454**
	Ordinateur HP	17-août-00	3 ans	686	686	0	686	0
	Imprimante Laser	1-oct.-01	3 ans	280	280	0	280	0
	Autre Matériel	25-oct.-01	3 ans	134	134	0	134	0
	Vidéo Projecteur	14-mai-04	3 ans	370	370	0	370	0
	Ordinateur Port. CELERON	15-avr.-05	3 ans	859	859	0	859	0
	unité centrale (type intel core2)	27-mars-07	3 ans	921	921	0	921	0

	2 portables Sony VAIO	27-mars-07	3 ans	1 746	1 746	0	1 746	0
	Equipement informatique (don)	1-août-08	3 ans	1 500	1 210	290	1 500	0
	Ordinateur Port. ASUS F80Q	21-janv.-09	3 ans	639	414	213	627	12
	Photocopieur SHARP	1-juin-09	3 ans	1 985	1 048	662	1 710	276
	Ordi. Port. ACER Aspire 6810 TZG	9-juin-10	1 an	599	348	251	599	0
	Ordi. Port. ACER 4810TZG	1-août-10	1 an	550	229	321	550	0
	Ordi. Port. ASUS A52JE-EX267V	16-févr.-11	1an	500	0	437	437	63
	Ordi. Port. ACER Aspire4820TZG	4-mars-11	1an	599	0	496	496	103
21840000	**Mobilier**			**196**	**172**	**12**	**184**	**12**
	Divers mobilier	31-déc.-02	5 ans	137	137		137	0
	Table pr bureau	25-janv.-08	5 ans	60	35	12	47	12
				92 503	**39 904**	**7 441**	**47 344**	**45 159**

2.1.2 Participations et créances rattachées

Type de titre	Montant	Pays
- Parts sociales au Crédit Coopératif	107 €	France
- Parts sociales dans Chamroeun	236 773 €	Cambodge
- Parts sociales dans Micro Finance Solidaire	39 800 €	France
- Parts sociales dans GUMI UB	80 000 €	Mongolie
- Créances vis-à-vis de notre filiale Chamroeun	72 726 €	Cambodge
	429 406 €	

2.1.3 Autres immobilisations financières

Bénéficiaire	Montant	Pays
- Prêt accordé à Chamroeun Ltd	254 814 €	Cambodge
- Prêt accordé à ID-Ghana	172 336 €	Ghana
- Dépôts et cautionnements versés	2 100 €	France
	429 250 €	

2.1.4 Créances

2.1.4.1 Créances usagers et comptes rattachés

Organisme	Montant	Projet
- Facture émise en mars 2012 à une entreprise pour l'achat d'articles Haïtiens	8 954 €	Haïti
	8 954 €	

2.1.4.2 Etat subvention à recevoir

Organisme public	Montant	Projet
- Région Poitou-Charentes	7 000 €	EdM Haïti (post urgence)
- Région Poitou-Charentes	1 500 €	EdM Vietnam (solde)
- Nations Unis (ERRF)	59 000 €	EdM Haïti (post urgence)
	67 500 €	

Autres comptes débiteurs/créditeurs divers

Bénéficiaire	Montant
- Acompte à la GUILDE	8 795 €
- Int. 2011 s/emprunt à Chamroeun	6 964 €
- Int. 2011 s/emprunt à ID Ghana	5 170 €
- Diverses créances	3 638 €
- Diverses dettes	-3 842 €
- MicroFinance Solidaire	2 364 €
	23 089 €

2.1.4.3 Produits à recevoir

Bailleur/partenaire	Montant	Projet
- Ass. Boule de Neige	3 500 €	Bénin
- Caritas France	299 042 €	EdM Haiti
- Caritas Italie	100 000 €	EdM Haiti
- PPR 2ème tranche	4 630 €	EdM Burkina
- PPR 3ème tranche	5 408 €	EdM Burkina
- NIXEN	8 000 €	Calcutta
- TEPM	12 320 €	EdM France
- Fondation ARAOK	11 000 €	EdM France
- Fondation de France	250 000 €	EdM Haïti
- Fondation de France	150 000 €	ID Microfinance
	843 900 €	

2.1.4.4 Charges constatées d'avance

Type de charge	Montant
- Assurances quote-part 2012	2 147 €
- Maintenance outils informatiques quote-part 2012	1 875 €
- Envois de fonds non consommés sur le terrain	191 673 €
- Divers frais de fonctionnement	1 404 €
	197 099 €

2.1.5 Disponibilités

Le solde des disponibilités s'élève au 31 décembre 2011 à 51 709 € ; il regroupe le portefeuille de SICAV, les chèques à l'encaissement, le compte de caisse et les comptes bancaires créditeurs.

2.2 *Passif*

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Autres réserves	92 849	216 205		309 054
Report à nouveau	94 537		94 537	0
Résultat	121 668	21 010	121 668	21 010
Total	**309 054**	**237 215**	**216 205**	**330 064**

2.2.2 Provisions

Provision pour risque	N-1	+	-	N
Concernant les titres liés à Chamroeun	30 000	0	30 000	0
Concernant les titres liés à GUMI UB	80 000	0	0	80 000
Total	**110 000**	**0**	**30 000**	**80 000**

2.2.3 Les fonds dédiés

Il s'agit de financements reçus en 2011 et destinés à des activités qui auront lieu en 2012.

Bailleur/partenaire	Montant	Projet
- Jean-Louis Bouchard/Econocom	30 600 €	EdM Birmanie
- Ass. Les Pélicans	15 175 €	EdM Birmanie
- Fondation Lord Michelham of Hellingly	12 906 €	EdM Birmanie
- Fondation de France	150 000 €	ID Microfinance
- Fondation de France	218 278 €	EdM Haïti
- Caritas France	240 533 €	EdM Haïti
- Caritas Italie	80 497 €	EdM Haïti
- Ambassade de France en Haïti	13 000 €	EdM Haïti
- PNUD (Nations Unis)	43 471 €	EdM Haïti
- Divers particuliers	7 361 €	Haïti/Mongolie
	811 821 €	

2.2.4 Dettes financières

Type	Garantie	Solde au 31/12/11	Dette – 1an	Dette > 1 an et < à 5 ans	Dette > 5 ans
Emprunt Immobilier	Maison	36 323 €	5 487 €	24 964 €	5 872 €
Emission de billets à ordre		250 000 €	50 000 €	200 000 €	
Autres Emprunts		210 677 €	210 677 €		
Intérêts courus des emprunts		4 127 €	4 127 €		
Découvert bancaire		18 867 €	18 867 €		

Intérêts courus bancaires		1 340 €	1 340 €		
Total		**521 334 €**	**290 498 €**	**224 964 €**	**5 872 €**

2.2.5 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent à 5 072 € et ont une échéance inférieure à 1 an.

2.2.6 Dettes sociales et fiscales

Les dettes fiscales et sociales s'élèvent à 88 758 € et ont une échéance inférieure à 1 an. Elles se composent de :

- Personnel - Rémunérations dues : 11 359 €
- Provisions congés payés : 28 938 €
- Organismes sociaux et fiscaux : 48 461 €

2.2.7 Autres Dettes

2.2.7.1 Créditeurs divers

Créanciers	**Montant**	**< 1 an**
Initiative Développement	57 293 €	57 293 €
Inter Aide	2 800 €	2 800 €
Kurioz	33 373 €	33 373 €
Total	**93 466 €**	**93 466 €**

2.2.7.2 Charges à payer

	Montant	**< 1 an**
Provision pour audits par KPMG (Fondation de France et Entrepreneurs du Monde siège)	8 500 €	8 500 €
Retard de transfert de fonds à notre partenaire ID Microfinance	66 223 €	66 223 €
Evaluation 3F pour le Burkina Faso	13 150 €	13 150 €
Retard de transfert de fonds à notre antenne EdM Burkina Faso	10 709 €	10 709 €
Retard de transfert de fonds à notre partenaire ALIDé	32 952 €	32 952 €
Retard de transfert de fonds à notre antenne EdM Haïti	2 363 €	2 363 €
Excédent de l'opération « GALA Haïti » à reverser à Initiative Développement	4 700 €	4 700 €
Retard de transfert de fonds à notre partenaire	9 797 €	9 797 €

ICDC Divers charges de fonctionnement à payer	2 156 €	2 156 €
Total	**150 550 €**	**150 550 €**

3 Informations relatives au compte de gestion

3.1 *Les produits d'exploitation*

Les produits d'exploitation s'élèvent en 2011 à 3 117 642 € contre 4 515 383 € en 2010, soit une baisse de 31% qui s'explique par l'accroissement exceptionnel de l'activité en 2010 en raison du séisme en Haïti.

Les produits d'exploitation se compose de :

- Produits de prestation de service pour 264 K€ :
  - Refacturation au prix coûtant de notre personnel, mise à disposition chez nos partenaires, à hauteur de 182 K€
  - Refacturation au prix coûtant des frais accessoires de mise à disposition de notre personnel à hauteur de 24 K€
  - Prestation de service 33 K€
  - Autres produits des activités annexes 17 K€ essentiellement liés à notre action « GALA Haïti »
- Subventions d'exploitation 1 147 K€ en 2011 (contre 1 391 K€ en 2010) et essentiellement composé de subventions de la part de l'AFD (470 K€), de la coopération Monégasque (50 K€), de l'ambassade de France en Haïti (30 K€), de l'UNICEF (45 K€), de la coopération allemande au Ghana (12 K€), de l'ambassade de France au Ghana (30 K€), de l'IOM en Haïti (48 K€), de l'USAID en Haïti (198 K€) et des Nations Unis en Haïti (253 K€).
- Reprise sur prov.et amort. transf. de charges 32 K€
- Dons et parrainages des particuliers 345 K€
- Fondations, Associations et Entreprises 1 330 K€ en 2011 (contre 1 991 K€ en 2010) et essentiellement composé de financements de la part de la fondation Ensemble (110 K€), la fondation Lord Michelham of Hellingly (52 K€), la fondation de France (300 K€), Caritas France (299 K€), Caritas Italie (100 K€), la fondation Araok (100 K€), etc.
- Produits divers de gestion 8 €

3.2 *Les produits financiers*

Les produits financiers s'élèvent à 20 K€ en 2011 contre 7 K€ en 2010. Cette augmentation s'explique d'une part par le gain de change lié à la variation positive de l'euro par rapport au Riel (Cambodge) au 31 décembre 2011 et d'autre part, par les produits financiers sur les prêts (exceptionnels) accordés à nos partenaires afin qu'ils puissent faire face à la demande d'octroi de crédit à leurs bénéficiaires.

3.3 *Les charges d'exploitation*

Les charges d'exploitation s'élèvent à 3 192 K€ en 2011 contre 3 612 K€ en 2010 soit une baisse de 12% due au caractère exceptionnel de l'année 2010.

Plusieurs lignes de dépenses ont vu leur montant augmenter sensiblement telles que :

- Les classes 60-61 et 62 : notre méthode comptable a changé puisque l'année dernière nous avons utilisé les comptes 657 pour tout ce qui concerne notre action sur les projets, exemple : des frais de déplacement pour une mission étaient comptabilisés en 657 (50) « mission courtes » or en 2011 nous l'avons comptabilisé en 625. Les frais d'achats divers pour nos partenaires se sont retrouvés sur les comptes 60 cette année tandis qu'en 2010 ils étaient en 657 (30) « autres frais pour les projets ». Ce changement de classification des charges explique aussi la baisse enregistrée au niveau du compte 657 (-26%).

- Les classes 63 et 64 : nous sommes passés de 17 équivalent temps plein à 21, ce qui explique cette augmentation de presque 49% entre 2010 et 2011 sur les comptes 63 et 64.

3.4 *Les charges financières*

Les charges financières s'élèvent à 15 K€ en 2011 contre 9 K€ en 2010. Cette augmentation est due à la perte de change enregistrée sur l'euro par rapport au Ghana Cedis au 31 décembre 2011.

3.5 *Les soldes intermédiaires*

Les fonds dédiés de 2010 (929 K€) augmentent nos ressources de 2011 et correspondent essentiellement au soutien de plusieurs bailleurs tels que la Fondation de France pour les projets en Haïti.

Nous avons constaté 812 K€ d'excédent de ressources sur l'exercice 2011 à réaliser en 2012. Il s'agit essentiellement de financeurs pour Haïti tels que la Fondation de France à hauteur de 368 K€ et Caritas (France et Italie) à hauteur de 321 K€.

3.6 *Evaluation des contributions volontaires en nature*

Nous avons valorisé 15 K€ d'apport en nature sous la forme de mise à disposition de biens et services, et de bénévolat.

3.7 *Résultat de l'exercice*

Nous constatons en 2011 un résultat positif de 21 010 € qui viendra augmenter nos fonds propres pour atteindre 330 K€.