



**AMREF**  
**134 boulevard Haussmann**  
**75008 PARIS**

**Comptes Annuels**  
**Exercice clos le 31 Décembre 2011**

GMBA  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre de Baker Tilly France - Membre Indépendant de Baker Tilly International

## Bilan Actif

ACTIF	Du 01/01/2011 au 31/12/2011			Au 31/12/2010
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 025		2 025	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	24 085	14 296	9 788	6 340
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>26 110</b>	<b>14 296</b>	<b>11 813</b>	<b>6 340</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	37 000		37 000	45 045
Autres				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	448 153		448 153	204 770
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	442		442	389
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>485 595</b>		<b>485 595</b>	<b>250 204</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler( IV )				
Primes de remboursement des emprunts ( V )				
Ecart de conversion actif( VI )				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>511 705</b>	<b>14 296</b>	<b>497 409</b>	<b>256 544</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2011	
	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	160 055	105 444
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédents ou insuffisances)</b>	22 853	54 611
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>182 908</b>	<b>160 055</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources	245 100	
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>245 100</b>	
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 042	6 856
Dettes fiscales et sociales	33 359	32 889
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		56 745
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	21 000	
<b>TOTAL ( IV )</b>	<b>69 401</b>	<b>96 489</b>
Ecart de conversion passif ( V )		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>	<b>497 409</b>	<b>256 544</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

## Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2011			Au 31/12/2010
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 281 193		1 281 193	354 579
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>1 281 193</b>		<b>1 281 193</b>	<b>354 579</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			5	21
<b>TOTAL ( I )</b>			<b>1 281 197</b>	<b>354 600</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes *			838 793	173 292
Impôts, taxes et versements assimilés			765	1 955
Salaires et traitements			130 610	91 031
Charges sociales			42 641	32 273
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 900	1 846
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			9	1
<b>TOTAL ( II )</b>			<b>1 016 718</b>	<b>300 397</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>264 480</b>	<b>54 203</b>
Excédent ou déficit transféré ( III )				
Déficit ou excédent transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change			3 473	135
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				273
<b>TOTAL ( V )</b>			<b>3 473</b>	<b>408</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL ( VI )</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>			<b>3 473</b>	<b>408</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>267 953</b>	<b>54 611</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL (VII)</b>		
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL (VIII)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	245 100	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>1 284 670</b>	<b>355 008</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>1 261 818</b>	<b>300 397</b>
<b>EXCEDENTS OU INSUFFISANCES (total des produits - total des charges)</b>	<b>22 853</b>	<b>54 611</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010
Bénévolat		
Prestations en nature	111 914	
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>111 914</b>	

CHARGES	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	111 914	
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>111 914</b>	

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 497 409 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 22 853 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable (notamment le CRC 99-01).

#### **Faits caractéristiques**

Néant

#### **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 025	
<b>TOTAL</b>			<b>2 025</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers	16 736		7 348	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>16 736</b>		<b>7 348</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 736</b>		<b>9 373</b>	
<b>Cadre B</b>	<b>Diminutions</b>		<b>Valeur brute des immo en fin d'exercice</b>	<b>Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice</b>
	<b>Virement</b>	<b>Cession</b>		
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 025	
<b>TOTAL</b>			<b>2 025</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers			24 085	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>24 085</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>26 110</b>	

## Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
TOTAL				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	10 396	3 900		14 296
Emballages récup. et divers				
TOTAL	10 396	3 900		14 296
TOTAL GENERAL	10 396	3 900		14 296

Cadre B	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b><i>Réglémentées</i></b>				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b><i>Risques et charges</i></b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b><i>Dépréciations</i></b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	37 000	37 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	442	442	
<b>TOTAL</b>	<b>37 442</b>	<b>37 442</b>	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 042	15 042		
Personnel et comptes rattachés	20 427	20 427		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 532	11 532		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 400	1 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 000	21 000		
<b>TOTAL</b>	<b>69 401</b>	<b>69 401</b>		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

## Produits et charges constatés d'avance

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Produits d'exploitation	21 000	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	21 000	

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Charges d'exploitation	442	389
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	442	389

## Tableau de suivi des fonds dédiés 1

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées

Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + c
Défi n°1		100			100
Défi n°2		15 000			15 000
Défi n°3		230 000			230 000
<b>TOTAL</b>		245 100			245 100

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves:					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	105 444		54 611		160 055
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	54 611	(54 611)	22 853		22 853
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	160 055	(54 611)	77 464		182 908

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature	111 914	
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>111 914</b>	
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	111 914	
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>111 914</b>	