

Bilan

ACTIF	Au 31/12/2011				Au	
	Brut	Amort & Prov	Net	%	Net	%
Actif immobilisé						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	32 805	8 159	24 646	21.5		
Immobilisations financières	200		200	0.2		
TOTAL (I)	33 005	8 159	24 846	21.7		
Actif circulant						
Stocks mat.premières, appro.,en cours de prod.	(4 500)		(4 500)	(3.9)		
Stocks marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients et comptes rattachés						
Autres créances	82 980		82 980	72.5		
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités (autres que caisse)	7 173		7 173	6.3		
Caisse	3 943		3 943	3.4		
TOTAL (II)	89 597		89 597	78.3		
Charges constatées d'avance (III)						
TOTAL GENERAL (I + II + III)	122 602	8 159	114 443	100,0%		100,0%

PASSIF	Au 31/12/2011		Au	
Capitaux Propres				
Capital social ou individuel				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(32 255)	(28.2)	
Provisions réglementées				
TOTAL (I)		(32 255)	(28.2)	
Provisions pour risques et charges (II)				
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées		44 460	38.8	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés		21 258	18.6	
Autres dettes		80 980	70.8	
TOTAL (III)		146 698	128.2	
Produits constatés d'avance (IV)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		114 443	100,0%	100,0%

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2011		Au		Variation	
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	219 632				219 632	
Production vendue services	7 204				7 204	
Chiffre d'affaires Net	226 836				226 836	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues	291 781	128.6			291 781	
Autres produits	11 782	5.2			11 782	
TOTAL (I)	530 399	233.8			530 399	
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)						
Achats de marchandises						
Variation de stock - marchandises						
Achats de mat. premières et autres approv	122 618	54.1			122 618	
Variation de stock-mat. premières et autres approv.	4 500	2.0			4 500	
Autres achats et charges externes	79 325	35.0			79 325	
Impôts, taxes et versements assimilés	7 768	3.4			7 768	
Rémunérations du personnel	280 013	123.4			280 013	
Charges sociales	59 429	26.2			59 429	
Dotations aux amortissements	8 159	3.6			8 159	
Dotations aux provisions						
Autres charges	9				9	
TOTAL (II)	561 820	247.7			561 820	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	(31 421)	(13.9)			(31 421)	
Produits financiers (1)						
Produits exceptionnels (1)						
Charges financières	461				461	
Charges exceptionnelles	374	0.2			374	
Impôts sur les bénéfices						
BENEFICES OU PERTES	(32 255)	(14.2)			(32 255)	

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

Dans le domaine de l'Economie Sociale et Solidaire, AFEES mène un projet,

la gestion de la restauration collective et sociale d'Ivry Rousseau avec les objectifs suivants:

Élaborer une organisation de la cuisine générale efficace .

Gérer humainement, administrativement, financièrement, commercialement l'activité .

Concevoir et encadrer une production culinaire africaine qui intègre et respecte les règles d'hygiène et de sécurité alimentaires prévues par la loi .

Construire une activité de production culinaire qui intègre un accompagnement social et professionnel de salariés en insertion .

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 114 443 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (32 255) euros.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 01/06/2010 (date de création) 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 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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 en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Elle varie de 3 à 5 ans pour du matériel qui sert au fonctionnement de la cuisine du restaurant (coupe légumes, mixer, micro-onde).

Le véhicule de transport d'une valeur de 10700 euros est amorti sur une durée 5 ans. Cet achat est financé par un prêt professionnel de 12000 euros

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont notamment des produits à recevoir (subventions octroyées mais non encore versées) et les dettes sociales et fiscales, des charges à payer liées au paiement des cotisations sociales du dernier trimestre.

Subventions:

Le montant des subventions octroyées pendant l'exercice s'élève à 291781.81 euros. Afrique Espoirs a perçu 217645.81 euros de cette somme, le solde se retrouvant par conséquent en compte de tiers (468700 Autres créances). C'est grâce aux différents partenaires sociaux que A.F.E.S. a obtenu ces subventions pour démarrer son projet de restaurant social et à l'association AFTAM avec qui elle a signé une convention de partenariat:

Convention de mise à disposition de lieux;

Convention d'exploitation.

Deux avenants de convention qu'AFTAM a jugé nécessaire pour Afrique Espoirs, ont été également signés: le premier pour le poste d'encadrant technique pour la gestion de la cuisine et le second pour le poste de formateur pour la formation socioprofessionnelle.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				20 126
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				560
Mat. de transport				10 700
Mat. de bureau et info., mobilier				1 419
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				32 805
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				200
TOTAL				200
TOTAL GENERAL				33 005
Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				20 126
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				560
Mat. de transport				10 700
Mat. de bureau et info., mobilier				1 419
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				32 805
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				200
TOTAL				200
TOTAL GENERAL				33 005

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
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					14 945	9 034	5 911
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					518	314	204
Matériel de transport					3 174	1 760	1 415
Mat. de bureau et informatique, mobilier					1 653	1 023	630
Emballages récup. et divers							
TOTAL					20 290	12 131	8 159
TOTAL GENERAL					20 290	12 131	8 159
Cadre B							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
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, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Cadre C							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	200		200
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 409	3 409	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	338	338	
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)	79 234	79 234	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	83 180	82 980	200
(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 étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	8 005	8 005		
- à plus d'1 an à l'origine	36 455	36 455		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 258	21 258		
Personnel et comptes rattachés	14 582	14 582		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 672	58 672		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 726	7 726		
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				
TOTAL	146 698	146 698		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 053	
Dettes fiscales et sociales	19 189	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	25 243	

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 053	
408100 Frs Fact Non Parvenues	6 053	
Dettes fiscales et sociales	19 189	
428200 CP à Payer	9 157	
438200 Ch. s/CP	2 307	
448600 Etat Charges à Payer	7 726	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	25 243	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	74 700	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	74 700	

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	74 700	
409800 FOURNISSEURS - AAR	565	
468700 PRODUIT A RECEVOIR	74 136	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	74 700	