

AHIMSA FUND

Comptes Annuels

Au 30 Juin 2013

20 RUE ERNEST FABREGUE

69009 LYON

Siret : 79080693900019

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de AHIMSA FUND relatifs à la période du 03/10/2012 au 30/06/2013 qui se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|--------------------------------|----------|----------------------|
| Total du bilan | : | 102 902 Euros |
| Produits d'exploitation | : | 140 232 Euros |
| Résultat net comptable | : | 17 476 Euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

**Fait à Villeurbanne,
Le 16 Septembre 2013**

**Jean-François DEVILLARD
Expert-Comptable Associé**

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

| | 30/06/2013 | | | 02/10/2012 |
|---|----------------|-------------------|----------------|------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 648 | 1 510 | 2 138 | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 3 648 | 1 510 | 2 138 | |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 22 939 | | 22 939 | |
| Autres créances | 11 648 | | 11 648 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 66 177 | | 66 177 | |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| TOTAL (II) | 100 764 | | 100 764 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 104 412 | 1 510 | 102 902 | |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

| | | 30/06/2013 | 02/10/2012 |
|---|-----------------|----------------|------------|
| | | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| Fonds propres | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| <i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i> | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | 17 476 | |
| Autres fonds associatifs | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | |
| TOTAL | (I) | 17 476 | |
| Comptes de liaison | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL | (III) | | |
| FONDS DEDIES | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | | |
| Sur autres ressources | | | |
| TOTAL | (IV) | | |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 81 216 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 4 165 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 45 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| TOTAL | (V) | 85 426 | |
| Ecarts de conversion passif | (VI) | | |
| TOTAL GENERAL | (I à VI) | 102 902 | |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 85 426 | |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | 30/06/2013 | 02/10/2012 |
|---|---------------------------|---------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | | |
| Prestations de services | 4 400 | |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 4 400 | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 135 832 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | 140 232 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes (2) | 103 456 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 147 | |
| Salaires et traitements | 11 965 | |
| Charges sociales | 4 712 | |
| Autres charges de personnel | 169 | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 1 510 | |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | |
| Autres charges | 797 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | 122 756 | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | 17 476 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations (4) | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | 17 476 |

COMPTE DE RESULTAT

| | 30/06/2013 | 02/10/2012 |
|---|----------------|------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 140 232 | |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 122 756 | |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | 17 476 | |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | 17 476 | |
| <i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> | | |
| <i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> | | |
| <i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i> | | |
| <i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> | | |
| <i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i> | | |
| <i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i> | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Produits | | |
| Bénévolat | 7 650 | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL | 7 650 | |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 2 420 | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 5 230 | |
| TOTAL | 7 650 | |

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 16/09/2013

Faits caractéristiques de l'exercice.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 990 € hors taxe.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|---------------------------------|---------------|-------------|---------------------------------|
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | | 17 476 | | 17 476 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - apports | | | | |
| - legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Total | | 17 476 | | 17 476 |

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | | |
|---|-----------------|--|---------------------------------|---|---|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D = A - B + C |
| Total | | | | | |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
|--|-----------------|--|---------------------------------|---|---|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | | |
| Total | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Total | | | | | |
| Total | | | | | |

Tableau du suivi des legs et donations en cours de réalisation

| Legs et donations autorises par l'administration | Solde des legs et donations en début d'exercice | Encaissements | Décaissements et virements pour affectation définitive | Solde des legs et donations en fin d'exercice |
|---|--|----------------------|---|--|
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Total | | | | |

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

| Legs et donations autorises par l'administration | Solde des legs et donations en début d'exercice | Encaissements | Décaissements et virements pour affectation définitive | Solde des legs et donations en fin d'exercice |
|---|--|----------------------|---|--|
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Total | | | | |

TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

| Dons en nature | A nouveau (stock initial) | Nouveaux dons reçus | Dons utilisés | Dons vendus | Solde (stock final) |
|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|
| | A | B | C | D | E = A + B - C - D |
| Total | | | | | |

Méthode de valorisation retenue

| |
|--|
| |
|--|

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| Répartition par nature de charges | 30/06/2013 Débit | 02/10/2012 Débit |
|--|---------------------|---------------------|
| 860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...) | | |
| Total | | |
| 861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) | | |
| Coût des locaux loués par AHIMSA PARTNERS | 2 420 | |
| Total | 2 420 | |
| 862 - Prestations | | |
| Total | | |
| 864 - Personnel bénévole | | |
| Mise à disposition de O. BERLIET | 5 230 | |
| Total | 5 230 | |
| TOTAL | 7 650 | |

| Répartition par nature de ressources | 30/06/2013 Crédit | 02/10/2012 Crédit |
|---|----------------------|----------------------|
| 870 - Bénévolat | | |
| Coût des locaux loués par AHIMSA PARTNERS | 2 420 | |
| Mise à disposition de O. BERLIET | 5 230 | |
| Total | 7 650 | |
| 871 - Prestations en nature | | |
| Total | | |
| 875 - Dons en nature | | |
| Total | | |
| TOTAL | 7 650 | |

SOMMAIRE

| | |
|-------------|---|
| Attestation | 1 |
|-------------|---|

COMPTES ANNUELS

| | |
|--|----|
| Bilan actif | 3 |
| Bilan passif | 4 |
| Compte de résultat | 5 |
| Règles et méthodes comptables | 7 |
| Tableau de suivi des fonds associatifs | 8 |
| Tableaux de suivi des fonds dédiés | 9 |
| Tableau de suivi des legs et donations en cours de réalisation | 10 |
| Tableau de suivi des legs et donations | 11 |
| Tableau de suivi des dons restant à vendre | 12 |
| Détail des contributions volontaires en nature | 13 |