

POUR UN SOURIRE D'ENFANT

Association régie par la loi de 1901

49, rue Lamartine
78000 VERSAILLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2012

François SUPPLISSON
*Membre de la compagnie régionale
des commissaires aux comptes de Versailles*
22, rue de l'Eglise
92160 Antony

POUR UN SOURIRE D'ENFANT

ASSOCIATION LOI 1901

49, rue Lamartine
78000 VERSAILLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2012

En exécution de la mission que vous nous avez confiée lors de votre Assemblée Générale du 24 mars 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « POUR UN SOURIRE D'ENFANT », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, 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 des principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de l'exercice.

II. Justification des appréciations

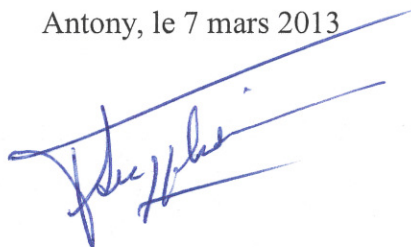
En application des dispositions de l'article L 823-9 1 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations portées dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes joints au présent rapport pris dans leur ensemble, et qui ont contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport, n'appellent pas de commentaire particulier à porter à votre connaissance.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, 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 financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels

Antony, le 7 mars 2013

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'François Supplisson', is written over a horizontal line.

François SUPPLISSON

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Versailles

POUR UN SOURIRE D'ENFANT

ASSOCIATION 1901
49 RUE LAMARTINE

78000 VERSAILLES

Comptes annuels au 31/08/2012

Siret : 39404412700022

Code APE : 853A



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/08/2012	31/08/2011	
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31					
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires						
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains						
		Constructions						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						
		Autres immobilisations corporelles		1 230 144	1 147 045	83 099	0	
		Immobilisations grevées de droit						
		Immobilisations en-cours		0		0	7 408	
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations			3 736 780	2 989 424	747 356	747 356
		Créances rattachées à des participations			3 044 367	2 435 493	608 873	211 666
		T.I.A.P						
		Autres titres immobilisés						
		Prêts			1 668 081	1 334 465	333 616	333 616
Autres immobilisations financières			2 537		2 537			
Total (I)				9 681 909	7 906 428	1 775 481	1 300 046	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32	14 407		14 407	28 522	
		En-cours de production de biens et services						
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
		Avances et acomptes versés	33	2 511		2 511		
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34					
		Comptes affiliés		1 321 379		1 321 379	1 180 988	
		Autres créances		326 777	308 385	18 392	137 271	
	DIVERS	V.M.P	35	4 010 434	43 050	3 967 384	4 402 448	
		Instruments de trésorerie						
Disponibilités		3 327 354			3 327 354	2 885 981		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	48 974		48 974	52 481	
	Total (II)			9 051 835	351 435	8 700 400	8 687 691	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		36					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)							
	Ecart de conversion actif (V)			34 852		34 852		
	TOTAL GENERAL (I à V)				18 768 596	8 257 863	10 510 733	9 987 737
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes			(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents						
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle						
		Dons en nature restant à vendre						



BILAN PASSIF

	Note	31/08/2012	31/08/2011
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves		3 954 210	3 954 210
Report à nouveau		776 041	716 093
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		1 416 405	59 948
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise	40		
Apports			
Legs et donations			
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
Total (I)		6 146 656	4 730 251
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement	41		
Sur autres ressources		3 950 173	1 855 142
Total (II)		3 950 173	1 855 142
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	42	27 882	3 186 668
Provisions pour charges			
Total (III)		27 882	3 186 668
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	43		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales		123	123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		302 254	211 909
Instruments de trésorerie			
Comptes régul. Produits constatés d'avance (1)	44	83 645	3 645
Total (IV)		386 021	215 676
Ecart de conversion passif (V)	44		
TOTAL GENERAL (I à V)		10 510 733	9 987 737
Engagements donnés			
Renvois			
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an		386 021	215 676
(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/08/2012	31/08/2011
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises	2 564	25 379		27 943	29 984
	Production vendue					
	biens					
	services	14 751	172 929		187 680	178 221
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)	17 315	198 308		215 623	208 205
	Production stockée			50		
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				3 315 001	2 865 972
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations				264	552
	Dons				6 549 558	6 049 732
	Legs et donations					
	Autres produits				41 295	26 371
	Total des produits d'exploitation (1) (I)				10 121 741	9 150 833
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				400	5 777
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				2 307 696	2 259 853
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	Impôts, taxes et versements assimilés			51	149	239
	Salaires et traitements				2 124 162	1 979 014
	Charges sociales				54 072	72 826
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				41 549	3 425 972
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				275 060	280 596
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				5 816	12 874
	Total des charges d'exploitation (2) (II)				4 808 905	8 037 149
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				5 312 836	1 113 683
PRODUITS FINANCIERS	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
	Produits financiers de participations				953	843
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés			53		1
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change				87 415	1 608
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				9 658	140 021
	Total des produits financiers (V)				98 026	142 473
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 631 880	846 663
	Intérêts et charges assimilées			54	14 554	16 517
	Différences négatives de change					31 189
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					1 646 435	894 369
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-1 548 408	-751 896
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					3 764 427	361 787



COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/08/2012	31/08/2011
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	37 190	66 394
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		120 000	100 000
Total des produits exceptionnels (VII)		157 190	166 394
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		519 027	348 233
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		27 882	120 000
Total des charges exceptionnelles (VIII)		546 909	468 233
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-389 719	-301 839
(IX) Impôts sur les bénéfices	58		
(X) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI) Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 958 304	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		10 376 957	9 459 700
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		8 960 552	9 399 752
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		1 416 405	59 948

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits	Bénévolats			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	Total			
Charges	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel Bénévole			
	Total			



Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Aucun faits caractéristiques n'est à noter au cours de l'exercice

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'exercice comptable d'une durée de 12 mois, s'est écoulé entre le 1^{er} septembre 2011 et le 31 août 2012.

Il regroupe les activités Cambodge, Liban.

Un certain nombre de changements de méthodes comptables ont été effectuées, les années précédentes permettant de mieux appréhender le résultat des opérations de l'association ainsi que son patrimoine. Ces opérations ont été réalisées dans un souci de transparence financière et d'image fidèle de l'association.

1°) Transfert des Terrains et Constructions – Apport à PSEC réalisé les exercices précédents

A la suite des opérations de "sécurisation" des immeubles via PSEC l'an passé il a été constaté à la clôture de l'exercice (identique à N-1) :

- Une valeur de la participation dans PSEC pour 3 736 780 €, suite aux apports effectués,
- Des prêts subordonnés pour un montant de 1 668 081 €,

La participation et les prêts ont été provisionnés à 80% inchangé par rapport à l'exercice précédent.

2°) Filiales et Participation

Afin de protéger juridiquement ses actifs immobiliers au Cambodge, PSE a créé le 24 décembre 2007 avec des partenaires de nationalité cambodgienne une société de droit cambodgien, Protection et Service des Enfants Co (PSEC), dans laquelle l'Association a une participation de 49%. Le pacte d'actionnaires permet à PSEC de conserver le contrôle sur les biens immobiliers de PSEC.

A fin décembre 2011, date de clôture de l'exercice annuel de PSEC

- Son capital s'élevait à 10 295 292 USD et ses capitaux propres à 9 375 419 USD.
- Son chiffre d'affaires de l'exercice 2011, constitué exclusivement des loyers des immeubles versés par PSE, se monte à 40 000 USD.
- Le résultat est une perte de 240 871 USD compte tenu de la charge d'amortissements de 231 568 USD comptabilisée sur l'exercice »

3°) Comptabilité en devises

La Comptabilité tenue sur place au Cambodge est tenue en USD. Les différentes opérations sont traduites en comptabilité en Euros, sur la base d'un cours moyen USD / Euro tel que définit ci dessus.

La parité de change USD / Euro retenue pour les comptes de l'exercice clos, a été le taux moyen de 1€ = 1.3383 USD

4°) Les autres immobilisations (agencements, informatiques, véhicules...) ont fait également l'objet d'une prise d'inventaire mais sans valorisation individuelle des biens pour le passé et pour l'exercice qui vient de s'achever. Aussi, il a été décidé que les investissements matériels et mobiliers de l'exercice sur l'exercice pour un montant brut de 1 230 144 €, ils sont amortis à hauteur de 1 147 045 € à la clôture de l'exercice.

5°) Créances rattachées à des participations

Au titre des créances rattachées à des participations, il a été constaté pour 3 044 K€ contre 1 058 K€, au titre des avances faites sur constructions et achats de terrains par PSEC. Celles ci étant également provisionnées à hauteur de 80% à titre de prudence pour couvrir le risque des investissements à l'étranger.

6°) Provision pour risques et charges

La provision pour investissements de 3 066 668 € au titre des acquisitions de l'exercice à venir, a été intégralement reprise au cours de l'exercice, de même la Provision pour Pécule Retraite de 120 000 € a été également reprise cette année, les fonds étant versés sur des comptes bancaires au nom des salariés Cambodgiens bénéficiaires.



Les changements de présentation comptable ont été faits grâce à la mise en place du nouveau système d'informations permettant d'avoir des données financières et économiques plus fiables.

La seule provision pour risques et charges qui est inscrite en comptabilité, concerne la provision pour pertes de change (parité USD/\$) à hauteur de 27 882 €.

Dérogations à une prescription comptable

La principale dérogation comptable concerne la durée d'amortissement :

Les Agencements, véhicules Matériel de Bureau informatique Matériel Audio et Vidéo ainsi que les équipements sont amortis sur 3 ans, par tiers.

Par ailleurs il n'y a pas de comptabilisation de charges et de produits supplétifs, en effet nous sommes dans l'incapacité de valoriser les contributions volontaires compte tenu leur très grande diversité que ce soit en moyens matériels ou en personnel, le suivi de ces contributions volontaires serait extrêmement lourd à gérer.

Modification de présentation ou d'évaluation

Comme l'année précédente, afin de donner une lecture plus exacte des comptes, il a été décidé d'utiliser les comptes de fonds dédiés.

Afin de donner une lecture plus exacte des comptes, il a été décidé d'ouvrir 2 nouveaux Fonds Dédiés, un Fonds Dédié Investissements et un Fonds Dédié Projets Pilotes, en complément du Fonds Dédié Parrainages déjà existant :

- Le Fonds Dédié Parrainage est destiné à contribuer à la sécurisation dans le temps du financement des programmes,
- Le Fonds Dédié Investissements est destiné à financer les projets immobiliers, d'infrastructures ou d'acquisition de matériels décidés par le Conseil d'Administration,
- Le Fonds Dédié Projets Pilotes est destiné à financer des projets précis et limités dans le temps pour l'amélioration des programmes existants ou le développement de projets futurs.

Au 31 août 2012, ces 3 Fonds Dédiés (voir Note 41 infra) se montent à 3 950 K€ se décomposant en :

Fonds dédiés Parrainage :	2 130 008 €
Fonds dédié Investissements :	1 725 008 €
Fonds dédiés Projets Pilotes :	95 158 €

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	1 105 496	124 648		1 230 144
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours	7 408			
- Avances et acomptes				
Total	1 112 904	124 648		1 230 144
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations	3 736 780			3 736 780
- Créances rattachées à des participations	1 058 329	1 986 052		3 044 367
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts	1 668 081			1 668 081
- Autres immobilisations financières		2 537		2 537
Total	6 463 190	1 988 589		8 451 765
Total général	7 576 094	2 113 237		9 681 909



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	1 105 496	41 549		1 147 045
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	1 105 496	41 549		1 147 045
Total général	1 105 496	41 549		1 147 045

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 112 904	+ 1 105 496	+ 7 408
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 124 648		+ 124 648
Dotation de l'exercice		+ 41 549	- 41 549
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 1 237 552	= 1 147 045	= 90 507

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	8 451 765
. à moins d'un an	3 046 904
. à plus d'un an	5 404 861

**Note 32 - Stocks**

Les stocks de marchandises, matières premières, de riz et fournitures photocopieurs font l'objet d'une prise d'inventaire à la clôture de l'exercice.

Note 34 - Créances

Les Créances concernent les relations avec la structure juridique de Droit Cambodgien PSEC :

	Au 31/08/2012	Au 31/08/2011
- Compte courant PSEC :	343 825 €	310 416 €
- PSEC Terrains :	875 866 €	538 932 €
- PSEC Immob. En cours :	66 474 €	299 378 €

Les autres Créances sont relatives à des projets (Projet GERES) pour 32 325 €

Note 40 - Fonds associatifs et réserves**Fonds propres**

Les comptes de Fonds associatifs et de réserves ont évolué de la façon suivante :

	Au 31/08/2011	D+	D-	Au 31/08/2012
Réserves Baisses ress. Fonct. :	3 724 210 €			3 724 210 €
Réserves Pour Investissements :	230 000 €			230 000 €
Report à nouveau Cambodge :	715 653 €	+ 59 948 €		715 653 €
Report à nouveau Liban :	441 €			441 €
Résultat de l'exercice :	59 948 €	+ 1 416 405 €	- 59 948 €	1 416 405 €
Total	4 730 251 €	+ 1 476 353 €	- 59 948 €	4 730 251 €

Note 41 - Fonds dédiés

Les Fonds Dédiés comprennent :

- Le Fonds Dédié Parrainage, déjà créé antérieurement, et destiné à sécuriser le financement des programmes dans la durée, et 2 Fonds Dédiés créés au cours de l'exercice :
- Le Fonds Dédié Investissements, destiné au financement des projets immobiliers, d'infrastructures ou d'acquisition de matériels décidés par le Conseil d'Administration,
- Le Fonds Dédié Projets Pilotes, destiné au financement de projets précis et limités dans le temps pour l'amélioration des programmes existants ou le développement de projets futurs.

Au 31 août 2012, la répartition des Fonds Dédiés se présente comme suit :

	31/08/2011	D+	D-	31/08/2012
- Fonds dédiés Parrainage :	1 885 142 €	244 866 €	- €	2 130 008 €
- Fonds dédiés Investissements :	0 €	1 725 008 €	- €	1 725 008 €



- Fonds dédiés Parrainage :	0 €	95 158 €	- €	95 158 €
Total	1 855 142 €			3 950 173 €

Note 42 - Provisions pour risques et charges

La provision pour risques et charges à évoluer de la façon suivante :

	Au 31/08/2011	D+	D-	Au 31/08/2012
Provision pour Risques :	3 186 668 €	+27 882 €	- 3 186 668 € €	27 882 €
Provision pour charges :	0 €	0 €	- €	0 €
Total	3 186 668 €	+27 882 €	- 3 186 668 € €	27 882 €

La provision pour investissement et la provision pour pécule retraite ont été totalement repris cette année

Seule subsiste une provision pour perte de change (parité \$/€) de 27 882 €.

Note 53 - Produits financiers

Les produits financiers de 142 473 € sont relatifs aux produits de placement (Sicav)

Note 54 - Charges financières

Les charges financières d'un montant de 14 554 € sont liées aux frais de tenue des comptes bancaires et aux frais inhérents aux virements effectués au Cambodge, et pour les opérations mensuelles de prélèvement des parrainages.

Note 60 - Autres informations

1°) Affectation des fonds versés par les antennes hors France

PSN (Espagne)

16/11/2011	20 174.97 €	Parrainages
26/12/2011	20 174.97 €	Parrainages
09/04/2012	21 066.27 €	Parrainages
09/07/2012	37 361.05 €	Camp d'été
20/08/2012	14 944.42 €	Camp d'été
26/12/2011	20 000.00 €	matériel traiteur
		Cabinet
09/07/2012	16 373.00 €	Dentaire
09/07/2012	20 027.00 €	matériel traiteur
	170 121.67 €	

**FCS (Grande Bretagne)**

06/03/2012	7 143.00 €	extension école de mécanique
07/03/2012	78 412.00 €	extension école hôtelière
	85 555.00 €	

AB PSE (Belgique)

26/12/2011	5 833.70 €	Parrainages
31/05/2012	6 801.33 €	Parrainages
06/03/2012	10 000.00 €	Bâtiment DBK
09/07/2012	6 317.00 €	Manuels Rattrapage scolaire Manuels Formation
09/07/2012	5 960.00 €	Professionnelle
09/07/2012	2 600.00 €	Cabinet dentaire
	37 512.04 €	

PSE Luxembourg

05/10/2011	26 514.00 €	Bâtiment DBK
02/12/2011	10 000.00 €	Financement de Programmes
02/12/2011	9 354.00 €	Parrainages
02/12/2011	107.00 €	Dons non affectés
02/12/2011	1 000.00 €	Matériel de restauration
16/12/2011	8 483.00 €	Bâtiment DBK
17/01/2012	14 975.00 €	Renforcement programme d'anglais
17/01/2012	650.00 €	Financement de Programmes
17/01/2012	9 006.00 €	Parrainages
17/01/2012	22 794.00 €	Bâtiment DBK
17/01/2012	2 440.00 €	Equipements sportifs
23/02/2012	6 735.00 €	Renforcement programme d'anglais
23/02/2012	7 855.00 €	Chambres école hôtelière
23/02/2012	9 520.00 €	Bâtiment DBK
15/05/2012	17 664.00 €	Parrainages
15/05/2012	4 970.00 €	Renforcement programme d'anglais
29/05/2012	29 932.00 €	Bâtiment DBK
13/08/2012	32 023.00 €	Bâtiment DBK
13/08/2012	20 734.00 €	Bâtiment DBK
17/08/2012	10 185.00 €	Renforcement programme d'anglais
17/08/2012	521.00 €	Financement de Programmes
17/08/2012	9 000.00 €	Financement de Programmes
17/08/2012	17 638.00 €	Parrainages
	272 100.00 €	



Für ein Kinderlächeln (Allemagne)

10/01/2012	9 007.39 €	Dons non affectés
10/01/2012	3 014.04 €	Parrainages
09/05/2012	4 447.85 €	Dons non affectés
09/05/2012	3 061.09 €	Parrainages
	19 530.37 €	

PSE Autriche

01/12/2011	1 008.00 €	Parrainages
02/03/2012	864.00 €	Parrainages
31/05/2012	756.00 €	Parrainages
	2628.00€	

PSE Suisse

21/11/2011	6 559.48 €	Financement de Programmes
21/11/2011	31 997.44 €	Parrainages
21/11/2011	5 439.56 €	Dons fonds de parrainages
15/02/2012	8 914.57 €	Parrainages étudiants

2°) Autres informations

2.1) Honoraires Commissaire aux Comptes

Les honoraires versés au Commissaire aux comptes au cours de la période 2011/2012 : 9 448,40 € TTC

2.2) Effectifs

Les effectifs en France sont de 2.7 ETP au titre du dernier exercice, contre 2 l'année passée.

Et le personnel salarié au Cambodge comprend 487 salariés mensuels et 70 emplois journaliers sociaux, l'année précédente il y avait 470 salariés mensuels et 107 emplois journaliers sociaux

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations	3 736 780		3 736 780
Créances rattachées à des participations	3 044 367	3 044 367	
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts	1 668 081		1 668 081
Autres immobilisations financières	2 537	2 537	
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés	1 321 379	1 321 379	
Autres créances	326 777	326 777	
Totaux	10 099 921	4 695 060	5 404 861

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	123	123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	302 254	302 254		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	83 645	83 645		
Total	386 022	386 022		

Emplois 2011-2012 = compte de résultat			Affectation par emploi des ressources collectées	Ressources collectées sur 2011-2012 = compte de résultat			Suivi des ressources affectées
Emplois de l'exercice				Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs après affectation du résultat N-1			
1			4 727 731	1			8 996 020
Missions Sociales (programmes)				Total			
1,1	Centre de rattrapage	674 621		1,1	Réserves et provisions pour missions sociales	3 844 210	3 844 210
1,2	Formation Professionnelle	1 544 433		1,2	Fonds dédié : fonds de parrainage	1 855 142	1 855 142
1,3	Scolarité extérieure	1 671 853		1,3	Réserves et provision pour investissements et projets	3 296 668	3 296 668
1,4	Protection et logement	558 266		1,4	Réserves non affectées RAN	776 041	776 041
1,5	Programmes spécialisés	134 803					
1,6	Formation des familles	142 355					
1,7	Programme Liban	1 400					
Frais de recherche de fonds			65 645	2 Ressources de l'exercice			
2,1	Frais de tournée	19 791		2,1	Parrainages	3 899 428	3 899 428
2,2	Frais de manifestations	5 552		2,2	Mécénat	1 205 552	1 205 552
2,3	Journal PSE	39 966		2,3	Dons non affectés	612 702	612 702
2,4	Frais de site	335		2,4	Dons pour le fonds de parrainage		
				2,5	Financement de programmes	966 443	966 443
				2,6	Autres ressources privées	257 833	39 669
Frais généraux			232 501				
I Total des emplois de l'exercice			5 025 877	Total des ressources de l'exercice			6 111 091
II Dotations aux provisions			3 934 676	Reprises de provisions			3 435 001
	Dotation aux amortissements	41 549			Fonds de parrainage		
	Fonds dédié parrainage	138 138			Missions sociales	120 000	120 000
	Fonds dédié investissements	1 725 008			Projets et investissements	3 066 668	3 066 668
	Fonds dédié projets pilotes	95 158			Provision pour risques et charges	248 333	248 333
	Provisions pour risques et charges financières	1 934 823					
III Charges sur exercices antérieurs				Produits sur exercices antérieurs			
IV Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public & créances affiliées				Variation des fonds dédiés collectés auprès du public : fonds de parrainage; fonds dédié investissements; fonds dédié projets pilotes			1 958 304
V Variation des charges constatées d'avance				VI Variation des produits constatés d'avance et charges à payer			
VI Excédent de l'exercice			1 416 405	VII Déficit de l'exercice			
VII Total Général Emplois de l'exercice			10 376 957	Total Général Ressources de l'exercice			9 546 092
				Solde des Ressources non utilisées en fin d'exercice			1 308 761
							9 879 705