

**MAZARS**

**AMNESTY INTERNATIONAL SECTION  
FRANCAISE**

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

## **MAZARS**

61, RUE HENRI REGNAULT - 92075 PARIS - LA DÉFENSE CEDEX  
TÉL. : +33 (0)1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0)1 49 97 60 01

SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153 - SIÈGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

# **AMNESTY INTERNATIONAL SECTION FRANCAISE**

Siège social : 76 boulevard de la Villette 75940 Paris Cedex 19  
Association Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
N° Siret : 308 238 401 000 84

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2012



## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels**

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 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Amnesty International Section Française, 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 le Bureau Exécutif. 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 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.



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé en préambule de l'annexe, page 12, relative au changement de date de clôture.

## **II - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

## **III - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

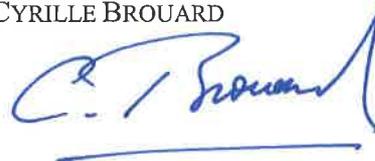
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 17 mai 2013

Le commissaire aux comptes

**M A Z A R S**

CYRILLE BROUARD







## **Section Française**

Association à but non lucratif (Loi du 1er Juillet 1901) reconnue d'utilité publique  
par décret du 12 Novembre 1987

SIEGE SOCIAL

76, boulevard de la Villette  
75019 PARIS

N° S.I.R.E.T. : 308 238 401 00084

Code A.P.E. : 9499 Z

N° Téléphone : 01 53 38 65 65

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2012**  
**COMPTE DE FONCTIONNEMENT**  
**ET DE RESULTAT**

**EXERCICE 2012**

**GESTOR**

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

**ANNEXE ET DOCUMENTS DETAILLES**



**SOMMAIRE**

**STRUCTURE**

Page 1	-	Bilan au 31 Décembre : ACTIF
Page 2	-	Bilan au 31 Décembre : PASSIF
Page 3	-	Analyse de l'évolution des masses du bilan

**GESTION**

Pages 4, 5	-	Compte de résultat simplifié
Pages 6 à 11	-	Compte de résultat détaillé

**ANNEXES**

Pages 12 à 15	-	Règles et méthodes comptables
Pages 16 à 17	-	Autres informations (engagement hors bilan et effectif)
Pages 18 à 21	-	Informations relatives au Compte Emploi Ressources

**ACTIF**

Pages 22, 23	-	Tableau de mouvements des immobilisations et amortissements
Page 24	-	Détail des acquisitions et cessions de l'exercice
Page 25	-	Etat des créances, détail des comptes clients et comptes rattachés et des produits à recevoir
Page 26	-	Détail des postes avances diverses, débiteurs divers et charges constatés d'avance
Page 27	-	Tableaux détaillés des placements financiers et des disponibilités

**PASSIF**

Page 28	-	Tableaux détaillés des : . fonds associatifs . provisions pour risques et charges . mouvements des fonds dédiés
Page 29	-	Tableaux détaillés des : . dettes financières . fournisseurs et comptes rattachés . des charges à payer
Page 30	-	Tableaux détaillés des : . dettes relatives au personnel . dettes fiscales . créiteurs divers . Legs et donations en cours de réalisation . produits constatés d'avance

**C E R**

Page 31	-	Compte d'Emploi des Ressources
---------	---	--------------------------------



BILAN AU 31 DECEMBRE 2012  
AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

	ACTIF	AU 31/12/2012			RAPPEL AU 31/12/2011
		VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	VALEUR NETTE	
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>334 067</b>	<b>245 070</b>	<b>88 997</b>	<b>69 670</b>
	Logiciels informatiques	229 564	182 648	46 915	3 897
	Noms de domaine	1 012	1 012		
	Site internet	103 491	61 409	42 082	65 774
	Immobilisation en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 234 291</b>	<b>2 393 796</b>	<b>1 840 495</b>	<b>1 802 603</b>
	Terrains	183 000		183 000	183 000
	Bâtiments et équipements techniques	2 206 343	1 202 020	1 004 323	1 093 305
	Aménagements et installations	1 087 814	581 280	506 533	131 938
	Construction sur sol d'autrui	56 992	49 016	7 976	14 815
	Matériel et mobilier de bureau	546 211	503 226	42 985	30 722
	Matériel audiovisuel	15 635	15 214	421	1 535
	Matériel	94 564	43 040	51 524	69 789
	Immobilisations en cours	43 733		43 733	277 498
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>14 986</b>		<b>14 986</b>	<b>14 986</b>	
Prêts					
Dépôts et cautionnements	14 986		14 986	14 986	
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 583 344</b>	<b>2 638 866</b>	<b>1 944 479</b>	<b>1 887 260</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>297 280</b>	<b>62 277</b>	<b>235 003</b>	<b>338 694</b>
	Publications	78 496		78 496	125 079
	Promotions	191 076	62 221	128 855	203 533
	Audiovisuel	8 703	56	8 647	8 372
	Papier et autres	19 005		19 005	1 709
	<b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>497 193</b>	<b>6 574</b>	<b>490 620</b>	<b>625 134</b>
	Fournisseurs débiteurs	1 706		1 706	89 769
	Fournisseurs avances et acomptes	14 991		14 991	18 164
	Clients et comptes rattachés	35 976		35 976	99 095
	Cotisations à recevoir	18 750	6 574	12 177	30 323
	Personnel débiteur	12 719		12 719	8 876
	Etat TVA	51 002		51 002	52 434
	C/c S.I.	323 503		323 503	214 720
	Avances diverses	2 781		2 781	30 223
	Débiteurs divers	9 659		9 659	367
	Produits à recevoir	26 107		26 107	81 163
	<b>PLACEMENTS FINANCIERS</b>	<b>4 459 287</b>		<b>4 459 287</b>	<b>4 648 540</b>
	Placements	4 422 626		4 422 626	4 610 593
	Intérêts courus non échus	36 661		36 661	37 947
	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>2 649 746</b>		<b>2 649 746</b>	<b>2 207 462</b>
	Banques	2 628 360		2 628 360	2 189 640
CCP	14 951		14 951	7 785	
Caisse	6 435		6 435	10 037	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>624 902</b>		<b>624 902</b>	<b>423 109</b>	
Charges constatées d'avance	624 902		624 902	423 109	
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 528 410</b>	<b>68 850</b>	<b>8 459 559</b>	<b>8 242 939</b>	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>13 111 754</b>	<b>2 707 716</b>	<b>10 404 038</b>	<b>10 130 199</b>	

B I L A N AU 31 DECEMBRE 2012  
AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

	PASSIF	AVANT AFFECTATION	AFFECTATION OU REPRISE	31/12/2012	RAPPEL AU 31/12/2011
F O N D S  A S S O C I A T I F S	<b>RESERVES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 470 434</b>		<b>2 470 434</b>	<b>2 470 434</b>
	Réserve d'investissement	1 294 455		1 294 455	1 294 455
	Réserve d'investissement Michel LEIRIS	1 175 979		1 175 979	1 175 979
	<b>AUTRES RESERVES</b>	<b>2 730 646</b>	<b>314 131</b>	<b>3 044 778</b>	<b>2 730 646</b>
	Réserve statutaire	15 245		15 245	15 245
	Réserve de capitalisation	214 251	6 919	221 170	214 251
	Réserve d'intervention	2 501 151	307 212	2 808 363	2 501 151
	Réserve pour projet associatif				
	<b>RESULTATS ET REPORT A NOUVEAU</b>	<b>(663 335)</b>	<b>(314 131)</b>	<b>(977 466)</b>	<b>314 131</b>
	Report à nouveau	314 131	(314 131)		314 131
Résultat de l'exercice 2010/2011					
Résultat de l'exercice 2012	(977 466)		(977 466)		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>107 190</b>		<b>107 190</b>	<b>107 190</b>	
Subventions d'investissements	107 190		107 190	107 190	
	<b>TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>4 644 936</b>	<b>0</b>	<b>4 644 936</b>	<b>5 622 402</b>
P R O V	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>306 813</b>	<b>54 339</b>	<b>361 152</b>	<b>306 813</b>
	Provision pour risques	25 000		25 000	25 000
	Provision pour charges	281 813	54 339	336 152	281 813
D E D I S E S	<b>FONDS DEDIES</b>	<b>119 974</b>	<b>363 056</b>	<b>483 030</b>	<b>119 974</b>
	Fonds d'aide aux victimes	119 974	9 433	129 408	119 974
	Fonds dédiés sur dons et legs		353 622	353 622	
D E T T E S	<b>DETTES FINANCIERES</b>			<b>1 159</b>	<b>1 159</b>
		Valeur d'origine	Valeur remboursée	Restant dû	Restant dû
	Capital				
	Intérêts				
	Concours bancaires				
	Dépôt et cautionnement reçu			1 159	1 159
	<b>DETTES</b>			<b>4 457 145</b>	<b>3 542 987</b>
	Fournisseurs et comptes rattachés			1 271 063	814 539
	Charges à payer diverses			1 091 537	496 883
	Dettes relatives au personnel			1 183 522	1 110 822
Dettes fiscales			36 024	63 991	
C/C dépôts des groupes			307 972	391 123	
Créditeurs divers			15 009	78 265	
Legs et donations en cours de réalisation			552 019	587 363	
C O M P T E S	<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>			<b>456 615</b>	<b>536 864</b>
	Produits constatés d'avance			456 615	536 864
	<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>4 914 920</b>	<b>4 081 010</b>
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>			<b>10 404 038</b>	<b>10 130 199</b>

**Bilan Financier**

BIENS				FINANCEMENTS			
	2009/2010	31/12/2011	31/12/2012		2009/2010	31/12/2011	31/12/2012
<b>Biens stables</b>				<b>Financements stables</b>			
Immobilisations incorporelles nettes	21 554	69 670	88 997	Apports ou fonds associatifs			
Immobilisations corporelles brutes				Réserves d'investissements et logement	2 470 434	2 470 434	2 470 434
- Terrains et agencements	2 389 343	2 389 343	2 389 343	Excédents affectés à l'investissement			
- Aménagements installations	654 529	654 529	1 087 814	Dons d'équipement			
- Construction sur sol d'autrui	56 992	56 992	56 992	Emprunts - dettes financières			
- Matériel et mobilier de bureau	541 565	525 506	546 211	Amortissements des immobilisations			
- Matériel audiovisuel	14 683	15 635	15 635	- Terrains et agencements	1 001 628	1 113 038	1 202 020
- Autres immobilisations	14 973	94 564	94 564	- Aménagements installations	485 263	522 591	581 280
Immobilisations en cours	79 970	277 498	43 733	- Construction sur sol d'autrui	33 614	42 177	49 016
Immobilisations financières	19 786	14 986	14 986	- Matériel et mobilier de bureau	487 620	494 784	503 226
Autres : reprise de subvention d'équipement				- Matériel audiovisuel	11 313	14 099	15 214
				- Autres immobilisations	8 490	24 774	43 040
				Subventions d'investissements non renouvelables		107 190	107 190
<b>TOTAL II</b>	<b>3 793 395</b>	<b>4 098 723</b>	<b>4 338 275</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>4 498 363</b>	<b>4 789 088</b>	<b>4 971 420</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D' INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT D' INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)</b>	<b>704 967</b>	<b>690 364</b>	<b>633 146</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>				<b>Financements stables d'exploitation</b>			
Report à nouveau déficitaire				Réserve statutaire	15 245	15 245	15 245
Résultat déficitaire	407 770		977 466	Réserve de capitalisation	213 084	214 251	221 170
Autres				Réserve d'intervention	2 470 087	2 501 151	2 808 363
				Réserve pour projet associatif	440 000	0	0
				Résultat excédentaire		314 131	
				Report à nouveau excédentaire affecté à :			
				- réduction des charges d'exploitation	0	0	0
				- financement de mesures d'exploitation	0	0	0
				Provisions pour risques et charges	283 476	306 813	361 152
				Fonds dédiés	136 883	119 974	483 030
<b>TOTAL IV</b>	<b>407 770</b>	<b>0</b>	<b>977 466</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>3 558 775</b>	<b>3 471 565</b>	<b>3 888 960</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)</b>	<b>3 151 005</b>	<b>3 471 565</b>	<b>2 911 494</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>3 855 973</b>	<b>4 161 930</b>	<b>3 544 640</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>				<b>Dettes d'exploitation</b>			
Stocks	947 880	338 694	235 003	Avances reçues			
Produits à recevoir	124 527	81 163	26 107	Fournisseurs d'exploitation	917 835	1 311 422	2 362 600
Créances de fonctionnement	318 462	461 315	410 730	Dettes fiscales et sociales	778 559	1 174 813	1 219 546
Etat TVA	107 464	52 434	51 002	Fonds d'aide			
Avances diverses	10 695	30 223	2 781	C/C Dépôts des groupes	392 433	391 123	307 972
Charges constatées d'avance	784 434	423 109	624 902	Produits constatés d'avance	461 568	536 864	456 615
Autres	0	0	0	Legs et donations en cours de réalisations	688 592	587 363	552 019
				Autres	3 889	78 265	15 009
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 293 462</b>	<b>1 386 937</b>	<b>1 350 526</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>3 242 876</b>	<b>4 079 851</b>	<b>4 913 761</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>	<b>949 414</b>	<b>2 692 914</b>	<b>3 563 235</b>
<b>Liquidités</b>				<b>Financements à court terme</b>			
Valeurs mobilières de placement	4 248 530	4 648 540	4 459 287	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	558 015	2 207 462	2 649 746	Dépôts et cautionnements reçus	1 159	1 159	1 159
Autres				Concours bancaires courants	0	0	0
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
<b>TOTAL VIII</b>	<b>4 806 545</b>	<b>6 856 002</b>	<b>7 109 033</b>	<b>TOTAL VII</b>	<b>1 159</b>	<b>1 159</b>	<b>1 159</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)</b>	<b>4 805 386</b>	<b>6 854 844</b>	<b>7 107 875</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>11 301 172</b>	<b>12 341 663</b>	<b>13 775 300</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>11 301 172</b>	<b>12 341 663</b>	<b>13 775 300</b>

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

En €	31/12/2012	31/12/2011 15 mois	Variation N/N-1
<b>PRODUITS DES ACTIVITES</b>	<b>2 192 630</b>	<b>3 664 526</b>	<b>-40%</b>
Produits de diffusions	1 371 650	2 734 962	-50%
Abonnements	617 231	721 737	-14%
Soutiens	104 020	74 926	39%
Manifestations	46 890	48 240	-3%
Autres produits	52 838	84 661	-38%
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION RECUES</b>	<b>24 500</b>	<b>6 000</b>	<b>N/A</b>
<b>PRODUITS DE COLLECTE</b>	<b>14 837 110</b>	<b>16 961 996</b>	<b>-13%</b>
Dons, mailing	12 322 275	14 783 381	-17%
Legs, dévolutions	1 439 947	889 219	62%
Cotisations	1 074 888	1 289 396	-17%
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>51 780</b>	<b>197 608</b>	<b>-74%</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>17 106 019</b>	<b>20 830 129</b>	<b>-18%</b>
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>2 023 907</b>	<b>3 207 097</b>	<b>-37%</b>
Publications - Promotions - Mailings	1 825 789	2 339 772	-22%
Variation de stocks de matières et autres approvisionnementnements	104 376	668 402	-84%
Achats non stockés	93 742	198 923	-53%
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>6 418 224</b>	<b>5 905 894</b>	<b>9%</b>
Travaux sous-traités	842 450	873 697	-4%
Crédit bail mobilier	13 460	19 528	-31%
Locations, charges locatives et de copropriété	246 560	250 243	-1%
Travaux d'entretien et réparations	131 951	190 717	-31%
Assurances	24 682	34 021	-27%
Documentation	16 298	11 908	37%
Cotisations	29 413	29 117	1%
Frais de séminaires	9 600	1 155	N/A
Autres charges externes	92 531	76 774	21%
Personnel extérieur	33 520	40 151	-17%
Honoraires et commissions	2 655 969	995 019	N/A
Frais d'études	22 902	10 207	N/A
Droits d'auteurs	39 399	40 299	-2%
Reportages photos	10 935	40 945	-73%
Publicité, publications	195 267	569 774	-66%
Transports	34 818	68 182	-49%
Déplacements, missions réceptions	293 592	388 607	-24%
Frais postaux et télécommunications	1 618 699	2 155 361	-25%
Services bancaires	106 179	110 189	-4%
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>28 265</b>	<b>45 611</b>	<b>-38%</b>
<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>	<b>4 348 101</b>	<b>5 603 291</b>	<b>-22%</b>
Salaires et traitements	2 703 388	3 482 580	-22%
Charges sociales	1 644 713	2 120 711	-22%
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION</b>	<b>4 631 835</b>	<b>5 410 742</b>	<b>-14%</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS - PROVISIONS</b>	<b>353 294</b>	<b>371 384</b>	<b>-5%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>17 803 626</b>	<b>20 544 018</b>	<b>-13%</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(697 606)</b>	<b>286 111</b>	<b>N/A</b>

### COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE (suite)

En €	31/12/2012	31/12/2011 15 mois	Variation N/N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>49 019</b>	<b>69 193</b>	<b>-29%</b>
Produits des placements financiers	45 867	69 106	-34%
Produits diff. de règlement clients	1 866	0	N/A
Reprise sur provisions et transfert de charges financières			
Gains de change	1 269	66	N/A
Escomptes obtenus	17	21	-18%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>147</b>	<b>504</b>	<b>-71%</b>
Agios bancaires	12	8	48%
Pertes de change	135	496	-73%
Escomptes accordés			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>48 872</b>	<b>68 689</b>	<b>-29%</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(648 735)</b>	<b>354 800</b>	<b>N/A</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>73 864</b>	<b>8 697</b>	<b>N/A</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 582	3 582	-28%
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	71 282	5 115	N/A
Produits de cession d'éléments d'actif			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>39 540</b>	<b>66 273</b>	<b>-40%</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	253	1 288	-80%
Charges sur exercices antérieurs	37 835	61 675	-39%
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	1 452	3 310	-56%
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>34 324</b>	<b>8 697</b>	<b>N/A</b>
Reprise des ressources non utilisées fonds d'aide aux victimes		27 332	
Engagements à réaliser	363 056	10 424	N/A
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>17 228 902</b>	<b>20 935 351</b>	<b>-18%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>18 206 368</b>	<b>20 621 220</b>	<b>-12%</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE AVANT AFFECTATION</b>	<b>(977 466)</b>	<b>314 131</b>	<b>N/A</b>
<b>AFFECTATION DU RESULTAT</b>			
Réserve statutaire			
Réserve de capitalisation		6 919	
Réserve d'investissement			
Réserve d'intervention		307 212	
Réserve pour projet associatif			
Fond d'aide Michel Leiris : Défenseur des droits de la personne humaine			
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE APRES AFFECTATION</b>	<b>(977 466)</b>	<b>0</b>	<b>N/A</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Bénévolat valorisé	2 347 084	3 163 405	-26%

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

CHARGES	Réel 2012	Réel 2010/2011 15 mois	Variation N / N-1
<b>ACHATS LIES AUX : PUBLICATION - PROMOTION - MAILINGS</b>	<b>1 825 789</b>	<b>2 339 772</b>	<b>-22,0%</b>
Achats de papier			
Achats publications	67 254	130 501	-48,5%
Achats promotion et alimentation	433 827	560 404	-22,6%
Achats audiovisuel	8 106	9 979	-18,8%
Achats d'emballages	12 606	29 797	-57,7%
Achats divers	47 306	77 714	-39,1%
Travaux de conception et d'impression	1 256 690	1 531 377	-17,9%
<i>.Impression, composition</i>	312 157	556 792	
<i>.Impression Mailing</i>	808 397	867 844	
<i>.Impression publications (chronique -rapport annuel non stockés)</i>	130 497	90 374	
<i>.Bulletin interne</i>	5 639	8 234	
<i>.Conditionnement et divers</i>		8 133	
<b>VARIATION DE STOCKS</b>	<b>104 376</b>	<b>668 402</b>	<b>-84,4%</b>
<b>ACHATS NON STOCKES</b>	<b>93 742</b>	<b>198 923</b>	<b>-52,9%</b>
.Achats consommés	61 952	147 705	-58,1%
<i>.Fournitures de bureau</i>	23 139	52 763	
<i>.Reprographie</i>	15 190	15 784	
<i>.Autres achats (petit mat bureau, info.)</i>	23 623	79 158	
.EDF GDF Eau	22 356	29 201	-23,4%
.fioul	9 434	22 016	-57,1%
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>1 406 944</b>	<b>1 487 160</b>	<b>-5,4%</b>
Travaux sous-traités	842 450	873 697	-3,6%
<i>.Routage</i>	311 698	355 726	
<i>.Traitement informatique des dons, reçus, pétitions, etc., ....</i>	388 553	295 864	
<i>.Travaux de sous traitance de la VPC</i>	128 688	222 108	
<i>.Travaux de sous traitance générale</i>	13 511		
Crédit bail mobilier	13 460	19 528	-31,1%
Locations, charges locatives et de copropriété	246 560	250 243	-1,5%
<i>.Loyers, charges locatives et de copropriété</i>	131 750	175 950	
<i>.Salles et stands</i>	32 433	3 112	
<i>.Matériel</i>	38 240	29 255	
<i>.Autres locations</i>	44 137	41 926	
<b>A REPORTER</b>	<b>3 430 851</b>	<b>4 694 256</b>	<b>-26,9%</b>

## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

CHARGES	Réel 2012	Réel 2010/2011 15 mois	Variation N / N-1
<b>REPORTS</b>	<b>3 430 851</b>	<b>4 694 256</b>	-26,9%
Travaux d'entretien et réparations	131 951	190 717	-30,8%
<i>.Locaux</i>	66 219	85 913	
<i>.Matériel</i>	5 787	19 133	
<i>.Maintenance du matériel informatique</i>	45 986	49 695	
<i>.Matériel reprographie</i>	13 959	35 976	
Assurances	24 682	34 021	-27,5%
Documentation	16 298	11 908	36,9%
Cotisations	29 413	29 117	1,0%
Frais de séminaires	9 600	1 155	N/A
Autres charges externes	92 531	76 774	20,5%
<i>.Internet</i>	67 647	19 406	
<i>.Droit de surveillance</i>	18 239	35 401	
<i>.Stages de formation ( hors budget FPC)</i>	1 037	14 536	
<i>.Divers (AG et congrès, pourboires, charges diverses)</i>	5 607	7 431	
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>5 011 279</b>	<b>4 418 735</b>	13,4%
Personnel extérieur	33 520	40 151	-16,5%
Honoraires et commissions	2 655 969	995 019	N/A
<i>.Honoraires administratifs</i>	86 833	95 914	
<i>.Honoraires activités</i>	2 537 799	870 951	
<i>.Autres honoraires</i>	31 336	28 155	
Frais d'études	22 902	10 207	N/A
Droits d'auteurs	39 399	40 299	-2,2%
Reportages photos	10 935	40 945	-73,3%
Publicité, publications	195 267	569 774	-65,7%
<i>.Annonces et insertions</i>	292	785	
<i>.Organisations de manifestations, évènements</i>	7 741	134 714	
<i>.Location fichiers</i>	119 054	303 532	
<i>.Publicité</i>	68 180	130 743	
Transports	34 818	68 182	-48,9%
<i>.Sur achats publications</i>	5 341	14 256	
<i>.Sur ventes (groupes, centres diffusion, Lyon)</i>	15 640	24 612	
<i>.Transport divers, courriers</i>	13 837	29 314	
<b>A REPORTER</b>	<b>8 442 131</b>	<b>9 112 991</b>	-7,4%

## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

CHARGES	Réel 2012	Réel 2010/2011 15 mois	Variation N / N-1
<b>REPORTS</b>	<b>8 442 131</b>	<b>9 112 991</b>	<b>-7,4%</b>
Déplacements, missions réceptions	293 592	388 607	-24,5%
.Voyages et déplacements	168 990	232 762	
.Missions, réceptions	124 602	155 845	
Frais postaux et télécommunications	1 618 699	2 155 361	-24,9%
.Liaison STC	35 724	39 504	-9,6%
.Téléphone	31 410	95 919	
.Télécopieur	568	998	
.Frais d'envoi	502 155	780 035	
.Frais d'envoi chronique et rapport annuel	79 725	90 702	
.Frais postaux mailing	969 117	1 148 203	
Services bancaires	106 179	110 189	-3,6%
<b>IMPOTS TAXES VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>28 265</b>	<b>45 611</b>	<b>-38,0%</b>
Taxe professionnelle	2 736	6 926	-60,5%
Impôts et taxes diverses	25 529	38 685	-34,0%
<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>	<b>4 348 101</b>	<b>5 603 291</b>	<b>-22,4%</b>
Appointements bruts et indemnités	2 701 269	3 407 195	-20,7%
Congés à payer	2 119	75 385	-97,2%
au 31 décembre 2012	278 970		
au 31 décembre 2011	(276 851)	276 851	
au 30 septembre 2010		(201 466)	
Charges sociales	1 213 897	1 560 002	-22,2%
.Sécurité sociale	777 273	1 027 741	
.Chômage	114 181	143 384	
.Retraite et mutuelle	322 443	388 878	
Autres charges sociales	157 025	284 073	-44,7%
.Accessoires du salaire (transport, tickets repas)	65 562	157 234	
.Primes de transport	29 587	35 617	
.Tickets repas	35 975	121 617	
.Formation continue	43 734	71 798	
.Autres charges fiscales et sociales (logement, taxe apprent.)	34 460	38 648	
.Contribution logement	11 942	14 755	
.Contribution travailleurs handicapés	8 832	7 472	
.Taxe d'apprentissage	6 362	5 250	
.Médecine du travail	6 187	9 176	
.Carte Journaliste	73	146	
.Côtitations Agessa et Maison des Artistes	1 064	1 849	
.Diverses charges sociales (dont contribution CE)	13 270	16 394	
Autres frais de personnel : stagiaires	37 243	34 710	7,3%
Taxe sur les salaires et charges fiscales	236 548	262 151	-9,8%
Remboursement charges de personnel : contrats aidés		(20 226)	
<b>A REPORTER</b>	<b>12 818 497</b>	<b>14 761 893</b>	<b>-13,2%</b>

## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

CHARGES	Réel 2012	Réel 2010/2011 15 mois	Variation N / N-1
<b>REPORTS</b>	<b>12 818 497</b>	<b>14 761 893</b>	-13,2%
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION</b>	<b>4 631 835</b>	<b>5 410 742</b>	-14,4%
Cotisations Internationale	4 375 292	5 153 412	-15,1%
Cotisations Internationale payées	3 802 022	4 813 352	
Ajustement Cotisation Internationale	573 270	340 060	
Cotisations CEE	145 584	166 392	-12,5%
Projets internationaux	5 823		
Projets spéciaux et aides manifestations		3 632	
Soutiens divers	103 409	86 523	19,5%
Autres charges	1 727	784	N/A
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>147</b>	<b>504</b>	-70,8%
Agios bancaires	12	8	48,0%
Pertes de change	135	496	-72,8%
Escomptes accordés			
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS - PROVISIONS</b>	<b>716 349</b>	<b>381 807</b>	87,6%
Amortissements des immobilisations	230 104	251 871	-8,6%
Provisions pour dépréciation des stocks	62 277	43 881	41,9%
Provisions pour dépréciation des créances		7 295	
Provisions pour risques et charges		25 000	
Provision pour départ en retraite	54 339	43 337	25,4%
Provision pour dépréciation des cotisations groupes	6 574		
Provision pour dépréciation des placements financiers			
Engagements à réaliser	363 056	10 424	N/A
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>18 166 829</b>	<b>20 554 946</b>	-11,6%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>39 540</b>	<b>66 273</b>	-40,3%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	253	1 288	-80,4%
.Autres charges exceptionnelles	253	1 288	
Charges sur exercices antérieurs	37 835	61 675	-38,7%
.Cotisations groupes : clôs, exo, en sommeil, impayées	21 888	54 458	
.Reprise CCR SI			
.Annulation des produits des exercices antérieurs	15 947	6 442	
.Charges complémentaires des exercices précédents		776	
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	1 452	3 310	-56,1%
<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<b>18 206 368</b>	<b>20 621 220</b>	-11,7%
<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS</b>	<b>17 228 902</b>	<b>20 935 351</b>	-17,7%
<b>RESULTAT AVANT AFFECTATION</b>	<b>(977 466)</b>	<b>314 131</b>	-411,2%
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>			
Bénévolat valorisé	2 347 084	3 163 405	-25,8%

## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

PRODUITS	Réel 2012	Réel 2010/2011 15 mois	Variation N / N-1
<b>COTISATIONS</b>	<b>1 074 888</b>	<b>1 289 396</b>	-16,6%
Cotisations groupes	364 487	378 589	-3,7%
Cotisations membres	710 402	910 807	-22,0%
<b>DONS ET LEGS</b>	<b>13 762 221</b>	<b>15 672 600</b>	-12,2%
Dons , mailing	12 322 275	14 783 381	-16,6%
Legs , dévolutions	1 439 947	889 219	61,9%
<b>MANIFESTATIONS ET SOUTIENS</b>	<b>150 910</b>	<b>123 166</b>	22,5%
Soutiens groupes	104 020	74 926	38,8%
Recettes manifestations	46 890	48 240	-2,8%
<b>SUBVENTIONS</b>	<b>24 500</b>	<b>6 000</b>	N/A
Subvention	24 500	6 000	N/A
<b>ABONNEMENTS</b>	<b>617 231</b>	<b>721 737</b>	-14,5%
Abonnements chronique et rapport annuel	474 918	518 792	-8,5%
Abonnements B.I.	2 505	6 920	-63,8%
Abonnements chronique syndicale	(984)	1 863	N/A
Abonnement "Lettre AMNESTY"	140 793	194 162	-27,5%
<b>PRODUITS DIFFUSION ET AUTRES PRODUITS</b>	<b>1 424 488</b>	<b>2 819 623</b>	-49,5%
Ventes publications et papiers	132 257	385 820	-65,7%
Ventes promotion et alimentaire	1 162 579	2 187 918	-46,9%
Ventes chronique au numéro	146	540	-72,9%
Port sur ventes	63 782	156 373	-59,2%
Produits audiovisuels	12 885	4 312	N/A
Produits annexes	52 838	84 661	-37,6%
.Ventes aux enchères		6 210	
.Remboursement assurances		1 999	
.Royalties	28 358	50 879	-44,3%
.Echanges d'adresses	14 748	21 041	-29,9%
.Produits annexes sans TVA	9 733	4 136	
.Antennes et autres ventes		396	
<b>TOTAL PRODUITS ACTIVITE COURANTE</b>	<b>17 054 240</b>	<b>20 632 522</b>	-17,3%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>49 019</b>	<b>69 193</b>	-29,2%
Produits des placements financiers	45 867	69 106	-33,6%
Produits diff. de réglem clients	1 866	0	N/A
Gains de change	1 269	66	N/A
Escomptes obtenus	17	21	-17,7%
<b>REPRISE PROVISIONS</b>	<b>51 780</b>	<b>224 939</b>	-77,0%
Reprise provisions cotisations groupes		14 700	
Reprise provisions clients	7 295	23 993	-69,6%
Reprise provision pour dépréciation des stocks	43 881	113 915	-61,5%
Reprise provisions pour retraite			
Reprise provisions financières			
Reprise provisions pour risques et charges		45 000	
Reprise des ressources non utilisées fonds d'aide aux victimes		27 332	
Transfert de charges d'exploitations	604		
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>17 155 038</b>	<b>20 926 654</b>	-18,0%

## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

PRODUITS	Réel 2012	Réel 2010/2011 15 mois	Variation N / N-1
	17 155 038	20 926 654	-18,0%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>73 864</b>	<b>8 697</b>	N/A
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 582	3 582	-27,9%
<i>.Intégration comptes des boutiques</i>			
<i>.Autres produits exceptionnels</i>	2 582	3 582	
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	71 282	5 115	N/A
<i>. Annulation charges sur exercices antérieurs</i>	11 861	1 913	
<i>. Cotisation SI</i>	40 147		
<i>.Remboursement IJSS</i>	19 274	3 202	
Produits de cession d'éléments d'actif			
<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS</b>	<b>17 228 902</b>	<b>20 935 351</b>	<b>-17,7%</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>			
Bénévolat valorisé	2 347 084	3 163 405	-25,8%

## EVOLUTION DU RESULTAT

	REEL 2012	REEL 2010/2011	Variation
<b>RESULTAT FONCT. COURANT</b>	<b>(1 011 790)</b>	<b>371 708</b>	N/A
Charges de fonctionnement	18 166 829	20 554 946	13,1%
Produits de fonctionnement	17 155 038	20 926 654	22,0%
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>34 324</b>	<b>(57 577)</b>	N/A
Charges exceptionnelles	39 540	66 273	67,6%
Produits exceptionnels	73 864	8 697	-88,2%
<b>RESULTAT AVANT AFFECT.</b>	<b>(977 466)</b>	<b>314 131</b>	N/A
<b>AFFECTATION DU RESULTAT</b>			
Réserve statutaire			
Réserve de capitalisation		6 919	
Réserve d'investissement			
Réserve d'intervention			
Réserve pour projet associatif		307 212	
Fond d'aide Michel Leiris : Défenseur des droits de la personne humaine			
Report à nouveau			
<b>RESULTAT APRES AFFECTATION</b>	<b>(977 466)</b>	<b>-</b>	

## ANNEXE AUX COMPTES FINANCIERS 2012

### PREAMBULE

Compte tenu d'un changement de date de clôture, il est important de noter pour la comparabilité des comptes les points suivants :

- l'exercice présenté a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2012.
- L'exercice précédent était de 15 mois et recouvrait la période du 1er octobre 2010 au 31 décembre 2011. Les règles et méthodes comptables sont identiques pour les deux exercices.

Sauf indication particulière, les montants mentionnés dans cette annexe sont exprimés en euros (€).

### I – FAITS SIGNIFICATIFS

NEANT

### II –EVENEMENTS POST CLOTURE

NEANT

### III - REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### *Hypothèses de base*

Les comptes de l'Association ont été établis dans le respect des conventions comptables de base et notamment les principes suivants :

- Principe de prudence ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre ;
- Continuité d'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment le règlement n° 99-01, adopté le 16 février 1999 par le Comité de réglementation comptable, relatif aux modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations, et les règlements CRC suivants :

- 2000-06 concernant les passifs ;
- 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
- 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs ;
- 2008-12 concernant l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations.

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.



### *Méthode d'évaluation*

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

#### 3.a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.  
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

-les immobilisations incorporelles s'amortissent sur une durée comprise entre 1 et 4 ans

#### 3.b) Immobilisations corporelles

**Les terrains** des locaux possédés par l'association à Paris et à Toulouse sont individualisés à l'actif du bilan. Le pourcentage de 10 % de la valeur d'achat du bien a été retenu soit un montant de 183 000 €.

Les biens immobiliers ont été comptabilisés à leur valeur d'achat : les locaux possédés ne sont destinés qu'à permettre la réalisation de l'objet social dans de bonnes conditions et la possession de ces locaux ne s'inscrit pas dans un contexte de gestion d'un patrimoine immobilier.

Pour les autres éléments de l'actif immobilisé :

- Peu de matériels nécessitent d'être décomposés, leurs composants étant de valeur faible ou non significative,
- Ces mêmes biens n'ont aucune valeur de sortie dans la mesure où ils ne sont pas cédés mais mis au rebut en fin de vie,
- Les amortissements des matériels sont calculés à partir des durées d'utilisation et non des durées d'usage.

Les immobilisations corporelles sont donc évaluées à leur coût d'acquisition (bâtiments, équipements techniques, matériel, mobiliers, agencements).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- la durée moyenne d'amortissement sur 25 ans des locaux du siège social a été considérée comme pertinente.
- le mobilier et matériel s'amortissent sur une durée comprise entre 3 et 10 ans,
- le matériel informatique s'amortit sur une durée comprise entre 1 et 4 ans.

#### 3.c) Immobilisations financières

La valeur brute de ces immobilisations est constituée par le coût d'acquisition.

#### 3.d) Stocks

Les stocks sont valorisés au coût réel d'achat majoré des frais accessoires.

La dépréciation des stocks est fonction :

- du taux d'écoulement correspondant à la quantité en stock à la fin de l'exercice par rapport au nombre de produits vendus au cours de l'exercice écoulé.
- et de la quantité restante en stock.

Par exception, une dépréciation complémentaire a été comptabilisée sur l'exercice 2012 pour les stocks dont le taux d'écoulement est supérieur à 3 ans, compte tenu d'un changement de gestion des stocks dès 2013.



3.e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les dépréciations des créances hors groupes ont été calculées selon la méthode suivante : dépréciation à 100% des créances de plus d'un an et à hauteur de 20 % pour les créances datées de plus de 6 mois.

Les créances groupes sont dépréciées au regard de leur situation et du comportement de règlement, tant sur les créances que sur les cotisations.

3.f) Valeurs mobilières de placement

Les titres ont été valorisés à leur valeur historique au 31 décembre 2012.

Les intérêts courus non échus correspondant aux placements en cours, ont été portés en produits financiers. Ils s'élèvent à **36 661 €**.

Ils étaient d'un montant de 37 947 € à la clôture de l'exercice précédent.

Suite à la cession sur l'exercice des titres « Carrefour », la provision pour dépréciation constituée initialement a été reprise au 31 décembre 2012.

Elle s'élevait à **83 759 €** à la clôture de l'exercice précédent.

3.g) Fonds associatifs (les mouvements de l'exercice 2012 sont détaillés en page 28)

- ✓ Les réserves d'investissements n'ont pas été mouvementées sur l'exercice.
- ✓ La réserve de capitalisation est dotée du dixième des produits financiers de l'exercice précédent conformément :
  - à la décision d'affectation du résultat 2010/2011 approuvé par le dernier Congrès.
  - à l'article article 8.1 alinéa 4) des statuts de l'association.
- ✓ La réserve d'intervention est dotée à hauteur de 307 212 € conformément à la décision d'affectation du résultat 2010/2011 approuvé par le dernier Congrès.

3.h) Provisions pour risques (les mouvements de l'exercice sont détaillés en page 28)

Suite à l'absence de décisions judiciaires intervenues sur l'exercice 2012, la provision pour risques sociaux afin de couvrir les litiges salariaux a été maintenue au même niveau que l'exercice précédent soit **25 000 €**.

3.i) Provisions pour charges (les mouvements de l'exercice sont détaillés en page 28)

Les **engagements au titre de pension ou complément de retraite** envers le personnel de l'association existant au 31 décembre 2012 sont déterminés, comme à la clôture des comptes de l'exercice précédent, conformément à la recommandation du CNC n° 2003-R-01 en tenant compte :

- . de la capitalisation des salaires et de l'indemnité à verser aux salariés selon les modalités prévues par l'accord interne conclu entre A.I.S.F. et ses salariés,
- . d'une table de mortalité,
- . d'une actualisation des indemnités dues au moment du départ à la retraite par un taux tenant compte de l'inflation (de 3% au 31 décembre 2012 contre 3,72 % au 31 décembre 2011) et du turn-over moyen du personnel sur les 5 derniers exercices (de 8,2 % au 31 décembre 2012 comme au 31 décembre 2011).

La provision s'élève à **336 152 €** au 31 décembre 2012 contre 281 813 € à la clôture de l'exercice précédent.



3.j) Fonds dédiés (les mouvements de l'exercice sont détaillés en page 21)

Le solde des fonds dédiés est de **483 030 €** au 31/12/2012 après :

- ✓ Une dotation du fonds d'aide aux victimes et aux défenseurs des droits humains à hauteur d'un montant de 4 512 €, ce qui porte le montant global à hauteur de 68 672 €.
- ✓ Une dotation du fonds d'aide au développement à hauteur de 4 921 €, soit une valeur globale de 60 735 €.
- ✓ Une dotation d'un leg à hauteur de 353 622 €.

3.k) Cotisation à la Section Internationale

La cotisation d' AISF à la section Internationale Amnesty est calculée sur la base des données chiffrées N-2. Ainsi, la cotisation 2012 est basée sur les données 2010. Le montant de la cotisation payée en 2012 est de 3 802 022 €.

A la clôture de l'exercice, AISF comptabilise une provision complémentaire afin de tenir compte des données réelles de l'exercice en-cours.

La direction d' AISF a décidé d'ajuster la cotisation dans la limite de 70% du montant théorique conformément aux modalités de calcul déterminées par le conseil international.

Ainsi, l'ajustement de la cotisation 2012 s'élève à 800 600 €, sur lequel s'est déduit un ajustement de la cotisation au titre de 2011 d'un montant de 227 330 €.

3.l) Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels de l'année sont relatifs à des opérations de gestion.

3.m) Charges et produits des exercices antérieurs

Les charges et produits des exercices antérieurs sont considérés comme des charges et produits exceptionnels de gestion.

3.n) Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice est un déficit de **- 977 466 €** et reste à affecter.

3.o) Régime d'imposition

L'activité d'Amnesty International Section Française est sectorisée :

- en secteur lucratif pour ses activités de publication et de promotion. Elles sont soumises aux impôts commerciaux : TVA, impôt sur les sociétés, taxe professionnelle et taxe d'apprentissage. Le déficit fiscal en fin d'exercice est de **-1 260 051 €**, soit un déficit cumulé ramené à **- 9 271 204 €**.
- en secteur non lucratif pour ses activités directement liées à la promotion du respect des dispositions de la Déclaration Universelle des Droits de l'Homme dans le monde. Elles sont assujetties à la taxe sur les salaires et à l'impôt sur les sociétés à taux réduit.



#### IV – AUTRES INFORMATIONS

##### 4.a) Legs et donations significatifs en cours

Le règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable pose le principe de comptabilisation suivant pour les legs et donations : comptabilisation en compte de tiers 475 au fur et à mesure des encaissements et des décaissements liés à la cession des biens, en compte de produits pour la totalité du legs au moment de sa réalisation effective et définitive.

Ce principe est appliqué :

- sont comptabilisés en produits les legs et donations totalement réalisés et/ou partiellement réalisés pour un lot clairement identifiable au cours de l'exercice,
- sont comptabilisés en compte 475, les legs et donations en cours de réalisation à la clôture de l'exercice (charges et produits) : l'annexe en page 30 donne le détail des legs et donations en cours de réalisation.

D'autre part, le règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable préconise la mention dans les engagements hors bilan des legs et donations acceptés par l'association : ils sont valorisés à leur valeur de réalisation probable au moment de la clôture des comptes.

Au 31 décembre 2012, ces engagements sont estimés à **403 785€**, contre **998 614€** au 31 décembre 2011. Les legs sont tous acceptés par le Conseil d'Administration d'AISF.

##### 4.b) Droits individuels à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 6 264 heures au 31 décembre 2012 contre 6 180 heures à la clôture de l'exercice précédent.

##### 4.c) Rémunération des hauts cadres dirigeants

Les membres du Bureau Exécutif, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée à titre personnel.

La rémunération brute annuelle cumulée des 7 plus hauts cadres de direction est de 400 018 € sur l'exercice 2012.

##### 4.d) Valorisation des contributions volontaires

Amnesty International Section Française valorise le bénévolat dans ses états financiers depuis l'exercice clos le 30 septembre 2004.

La méthode de valorisation retenue peut se résumer de la façon suivante :

- le nombre de bénévoles a été rationalisé en nombre d'équivalent temps plein ;
- le coût horaire appliqué a été défini sur la base du coût horaire moyen des salariés en CDI ;
- le taux de charges sociales appliqué au coût horaire a été défini sur la base du taux de charges sociales moyen (taxe sur les salaires incluses).

Ainsi, le coût horaire est défini à partir du salaire horaire moyen à partir d'un indice moyen de la grille salariale ne tenant compte ni de l'ancienneté ni des primes.

- Indice moyen = 515 (temps plein)
- Valeur du point = 5,25 €
- Valeur brute horaire = 17,80 € soit 26,70 € chargée de l'heure.



Conformément aux préconisations du CRC 99-01, la valorisation 2012 du bénévolat pour **2 347 084 €** peut se répartir comme suit :

- Actions statutaires : 1 501 492 €
- Traitement frais de collecte : 158 958 €
- Frais de fonctionnement : 686 633 €

Le bénévolat valorisé était de **3 163 405 €** sur l'exercice précédent.

4.e) Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes figurent dans l'annexe aux comptes combinés d'A.I.S.F.

4.f) L'effectif moyen en équivalent temps plein de l'exercice 2012 est de 69 ETP.

Catégorie	2012	2010/2011
CDI	64,6	65,5
CDD	4,80	6,60
TOTAL ETP	69,40	72,10

4.g) Les remboursements des frais aux membres du bureau exécutif s'élèvent à **12 641 €** sur l'exercice.

4.h) Entités liées

Les entités liées sont constituées de 327 groupes et secteurs avec lesquels AISF a signée une convention de trésorerie.

Pour la première année, les comptes combinés de l'association Amnesty International Section Française (A.I.S.F.) ont été établis en 2012. Ils reflètent la situation comptable d'ensemble d'Amnesty International Section Française et de tous les groupes locaux avec lesquels A.I.S.F. a signé une convention par laquelle ces derniers sont autorisés à porter le nom « Amnesty International » et s'engagent notamment à combiner leurs comptes avec ceux d'A.I.S.F. désignée comme l'entité combinante.



## V – INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE EMPLOI - RESSOURCES

### 1 - LE PRINCIPE D'ETABLISSEMENT

L'article 4 de la loi du 7 août 1991 fait obligation aux organismes faisant appel, à l'échelon national, à la générosité du public d'établir un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, qui précise notamment l'affectation des dons par type de dépenses.

Le compte d'emploi des ressources est dressé par application du règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) n° 2008-12 du 17 mai 2008 homologué par arrêté interministériel du 11 décembre 2008 et modifiant le règlement comptable CRC 99-01.

Le Bureau Exécutif du 18 octobre 2009, en présence du contrôleur du Comité de la Charte et de notre commissaire aux comptes, s'est prononcé sur l'adoption des principes essentiels :

- **Définition des missions sociales** : celles-ci comprennent entre autres,

- nos campagnes d'actions (torture, violence policière, femmes, exigeons la dignité...) et nos actions de militantisme dont la diffusion du matériel d'action.
- la totalité de la contribution versée au Secrétariat International d'Amnesty (lieu où sont gérées la plupart des recherches du mouvement d'Amnesty international),
- certains de nos événements aux thèmes très précis (Le Marathon des signatures pour les 12 personnes en danger,...)
- la plus part des produits éditoriaux (nos rapports, notre Chronique, bulletins internes...)

- **Les clefs de répartition** et tout particulièrement de la répartition du coût des mailings qui est opérée mailing par mailing en fonction des caractéristiques propres à chacun.

- **La qualification des ressources** et leur distinction entre celles provenant de la générosité du public et les autres a notamment reposé sur l'analyse précise de celles-ci par la Cour des Comptes lors de sa première intervention en 2007 et 2008 et les précisions apportées par le règlement comptable précité dont l'homologation est intervenue depuis.

Les ressources collectées auprès du public sont composées :

- des dons,
- des legs, des donations,
- des abonnements à la lettre d'Amnesty International,
- et d'une partie des produits financiers calculée en fonction d'une quote-part des produits provenant de la générosité du public sur le total des ressources (hors provisions).

- **Le mode d'affectation des ressources** est le suivant:

Les ressources provenant de la générosité du public, financent prioritairement les dépenses en missions sociales qui ne sont pas financés directement par un autre produit et les frais de recherche de fonds.

Les produits sont répartis en fonction de leurs natures ainsi nous avons des recettes provenant des ventes de produits, des recettes de manifestation et de dons.



## **2 - LES REGLES D'AFFECTION DES FRAIS**

Les emplois sont constitués de l'ensemble des charges figurant dans le compte de résultat affectées en fonction de leur destination et non de leur nature. Toutes les charges imputables de manière non ambiguë à l'une des rubriques d'emplois ont été affectées à cette rubrique.

Certaines charges ont dû, en revanche, faire l'objet d'une ventilation entre plusieurs postes. Les règles suivantes ont été retenues pour cette ventilation :

### **- Frais de personnel** (salaires, charges sociales).

Ces frais ont été affectés à une rubrique, soit directement, pour les personnes affectées à une tâche correspondant intégralement à la rubrique considérée, soit au moyen d'une clé de répartition déterminée en fonction du temps de travail consacré à chacune des activités, pour les personnes exerçant des fonctions diversifiées.

### **- Frais généraux** (entretien, charges de copropriété, affranchissements, reprographie, télécommunications, etc...)

Ces frais ont été répartis entre les diverses activités en fonction de clés établies au prorata de l'utilisation des ressources (surfaces de locaux affectées, consommation d'unités, etc...).

### **- Dotation aux amortissements**

L'amortissement de la valeur comptable de nos locaux se fait en utilisant une règle de répartition établie au prorata de l'utilisation des surfaces.

### **- Frais de publipostage**

Les publipostages répondent à trois objectifs distincts :

- . information sur les Droits Humains et dénonciation de leurs violations
- . appel à l'action (recueil de signatures, envoi de courriers d'indignation)
- . collecte de fonds

Les frais correspondants sont répartis en fonction des éléments qui composent nos messages.

Cette année l'analyse a révélé que 64.81 % de ces frais sont des frais de collecte de fonds et que 35.19 % relevés de l'information sur les Droits Humains de la dénonciation de leurs violations et de l'appel à l'action.

### **- Frais de diffusion des produits vendus**

Les ventes de produits comportent :

- . les ventes des produits dits "promotionnels", par lesquels AISF recherche des ressources supplémentaires,
- . les ventes des publications directement liées à l'information et à l'action dans le domaine des Droits Humains.

Les coûts liés à la distribution de ces produits ont été affectés directement, lorsque leur nature permet de les relier à l'une des rubriques ci-dessus. Pour le surplus, ils ont été répartis à hauteur de :

- . 28 % pour l'action & les publications
- . 72 % pour les produits "promotionnels"



**- Frais de fonctionnement**

Les frais de fonctionnements financés par la générosité du public sont calculés en fonction de la marge nette dégagée par les ressources provenant de la générosité du public.

Cette année nous avons ajusté le montant des frais de fonctionnement financé par la générosité du public afin de retrouver un solde des ressources collectées auprès du public égal à zéro. Sans cet ajustement nous aurions un report négatif or nous ne pouvons pas faire participer la générosité du public au frais de fonctionnement de notre structure au-delà des montants collectés.

**3 - LE BENEVOLAT 2012**

Le travail de nos bénévoles est valorisé à 2 347 084 euros pour l'année 2012 en fonction de la méthode décrite dans les annexes de nos comptes page 16.

Cette valorisation se répartie ainsi :

\* 1 752 952 euros correspondent à la valorisation de nos bénévoles qui participent à nos missions sociales et qui travaillent au secrétariat national au pôle action régionale et thématique, au pôle vie militante, au pôle communication et relations extérieurs.

\* 170 172 euros correspondent à la valorisation des bénévoles qui travaillent sur la collecte de fonds et plus précisément les bénévoles qui travaillent au service fichier et qui ouvrent et enregistrent une grande partie de nos dons.

\* 423 960 euros correspondent à la valorisation des bénévoles qui participent au fonctionnement d'Amnesty International en travaillant dans nos vitrines, au service comptabilité, au ressources humaines, au comité finances...

**4 - LES DONS EN NATURE 2012**

Au cours de l'exercice 2012, Amnesty International Section Française a bénéficié des dons en nature suivants (valeurs exprimées en montants hors taxes) :

- **Campagne Armes (161 000 €) :**
  - Réalisation de 17 visuels par TBWA Paris (151 000 €).
  - Affichage à Reims par Decaux (valeur : 10 000 €).
  
- **Campagne réfugiés (180 000 €)**
  - Réalisation d'un site par La Chose : (valeur : 30 000 €).
  - Réalisation de trois visuels par La Chose : (valeur : 50 000 €).
  - Diffusion d'annonces presse :
    - L'Express : (valeur : 10 000 €).
    - M Magazine (Le Monde) : (valeur : 20 000 €).
  - Affichages publicitaires par Decaux : (valeur : 50 000 €).
  - Campagne publicitaire par la Chose : (valeur : 20 000 €).
  
- **Campagne communication (20 000 €)**
  - Réalisation d'une application Facebook agir avec Amnesty : (valeur : 20 000 €).
  
- **Campagne Sécurité et droits humains (410 500 €) :**
  - Réalisation d'un spot par TBWA Paris (400 000 €).
  - Diffusion de spots TV par Comédie (groupe Canal +) : (valeur : 10 500 €).
  
- **Campagne marathon (891 000 €)**
  - Réalisation d'un site par La Chose : (valeur : 40 000 €).
  - Réalisation de trois visuels par La Chose : (valeur : 60 000 €).
  - Réalisation du spot par La Chose : (valeur : 250 000 €).



- Réalisation du spot radio par La Chose : (valeur : 5 000 €).
- Diffusion spot version longue par Les salles de cinéma Art et Essai : (valeur : 300 000 €).
- Diffusion du spot radio :
  - Radios Groupe Lagardère : (valeur : 24 000 €).
  - RMC: (valeur : 107 000 €).
  - BFM : (valeur : 60 000 €).
  - Nova: (valeur : 15 000 €).
  - Radios d'autoroute : (valeur : 30 000 €).
- **Campagne indépendance (2 649 700 €)**
  - Réalisation du spot par TBWA Paris : (valeur : 800 000 €).
  - Réalisation de trois visuels par TBWA Paris: (valeur : 180 000 €).
  - Réalisation d'une bannière par TBWA Paris (valeur : 3 000 €).
  - Diffusion d'annonces presse par Marianne : (valeur : 70 000 €).
  - Affichage Métro Parisien par Mediatransports : (valeur : 20 000 €).
  - Diffusion spot TV :
    - Groupe TF1 : (valeur : 217 000 €).
    - Groupe France télévisions : (valeur : 6 000 €).
    - Groupe Canal + : (valeur : 150 000 €).
    - NT1 : (valeur : 16 700 €).
    - M6 : (valeur : 18 000 €).
    - Groupe MTV (Le Monde) : (valeur : 40 000 €).
    - BFM TV : (valeur : 646 000 €).
    - LCP (Le Monde) : (valeur : 5 000 €).
    - TV5 : (valeur : 30 000 €).
    - MCE TV (Le Monde) : (valeur : 30 000 €).
    - BDM TV : (valeur : 4 000 €).
    - AIR TV : (valeur : 8 000 €).
    - MCM TV : (valeur : 6 000 €).
  - Diffusion spot version longue par les Salles de cinéma Art et Essai : (valeur : 400 000 €).

#### **4 - IMMOBILISATIONS - STOCKS - PLACEMENTS**

Au 31 décembre 2012, la valeur des immobilisations, des stocks et des titres de placement d'Amnesty International Section Française sont les suivants :

	A FIN DECEMBRE 2012			RAPPEL AU 31/12/2011
	VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	VALEUR NETTE	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	334 067	245 070	88 997	69 670
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 234 291	2 393 796	1 840 495	1 802 603
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 986	0	14 986	14 986
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 583 344</b>	<b>2 638 866</b>	<b>1 944 478</b>	<b>1 887 259</b>
<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>297 280</b>	<b>62 277</b>	<b>235 003</b>	<b>338 694</b>
<b>PLACEMENTS FINANCIERS</b>	<b>4 459 287</b>		<b>4 459 287</b>	<b>4 648 540</b>

Pour plus de détails veuillez vous reporter au bilan actif page 1



**ACTIF**

**TABLEAU DE MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS**

**IMMOBILISATIONS**

**I IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

NATURE	AU 31/12/2011	ACQUISITIONS 2012	TOTAL	SORTIES 2012	AU 31/12/2012
Logiciel Paris	123 371	52 107	175 478		175 478
Logiciel Lyon	2 333		2 333		2 333
Logiciel Toulouse	0		0		0
Nom du domaine	1 012		1 012		1 012
Site internet	97 122	6 370	103 491		103 491
Licences Paris	51 753		51 753		51 753
<b>TOTAUX</b>	<b>275 590</b>	<b>58 477</b>	<b>334 067</b>	<b>0</b>	<b>334 067</b>

**II IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

NATURE	AU 31/12/2011	ACQUISITIONS 2 012	TOTAL	SORTIES 2 012	AU 31/12/2012
Terrain Paris	175 000		175 000		175 000
Terrain Toulouse	8 000		8 000		8 000
Locaux Paris/NC	2 140 588		2 140 588		2 140 588
Locaux Toulouse	72 798		72 798		72 798
Construction sur sol d'autrui	56 992		56 992		56 992
Materiel	7 931		7 931		7 931
Materiel Paris					
Agenc inst Paris	567 644	433 285	1 000 929		1 000 929
Agenc inst Toulouse	65 623		65 623		65 623
Agenc inst Lyon	21 262		21 262		21 262
Matériel de bureau Paris	337 294	5 337	342 631	5 143	337 488
Matériel de bureau Toulouse	13 585	6 930	20 515	7 880	12 635
Matériel de bureau Lyon	2 878		2 878		2 878
Matériel informatique Paris	234 899	21 461	256 360		256 360
Matériel informatique Toulouse	5 787		5 787		5 787
Matériel informatique Lyon	4 874		4 874		4 874
Matériel audio Paris	21 415		21 415		21 415
Immobilisations en-cours	277 498	230 922	508 420	464 687	43 733
<b>TOTAUX</b>	<b>4 014 067</b>	<b>697 934</b>	<b>4 712 001</b>	<b>477 710</b>	<b>4 234 291</b>

**III IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

NATURE	AU 31/12/2011	AUGMENTATIONS	TOTAL	DIMINUTIONS	AU 31/12/2012
Prêts avances au personnel	0	0	0	0	0
Depôts et cautionnements	14 986	0	14 986	0	14 986
<b>TOTAUX</b>	<b>14 986</b>	<b>0</b>	<b>14 986</b>	<b>0</b>	<b>14 986</b>

<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 304 643</b>	<b>756 411</b>	<b>5 061 054</b>	<b>477 710</b>	<b>4 583 344</b>
-------------------------------	------------------	----------------	------------------	----------------	------------------

**ACTIF**

**TABLEAU DE MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS**

**AMORTISSEMENTS**

**I IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

NATURE	AU 31/12/2011	REGUL A NOUVEAU	DOTATIONS 2012	TOTAL	SORTIES 2012	AU 31/12/2012
Logiciel Paris	122 696		8 599	131 296		131 296
Logiciel Lyon	0					0
Logiciel Toulouse	0			0		0
Nom du domaine	1 012			1 012		1 012
Site internet	31 348		30 061	61 409		61 409
Licences Paris	50 864		489	51 353		51 353
<b>TOTAUX</b>	<b>205 920</b>	<b>0</b>	<b>39 150</b>	<b>245 070</b>	<b>0</b>	<b>245 070</b>

**II IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

NATURE	AU 31/12/2011	REGUL A NOUVEAU	DOTATIONS 2 012	TOTAL	CESSION 2 012	AU 31/12/2012
Locaux Paris/NC	1 052 058		85 342	1 137 400		1 137 400
Locaux Toulouse	60 981		3 640	64 621		64 621
Construction sur sol d'autrui	42 177		6 839	49 016		49 016
Matériel	7 931	3 499	2 348	13 777		13 777
Agenc inst Paris	435 706		58 689	494 395		494 395
Agenc inst Toulouse	65 623		0	65 623		65 623
Agenc inst Lyon	21 262		0	21 262		21 262
Matériel de bureau Paris	256 759	-2 445	21 004	275 317	-6 035	269 282
Matériel de bureau Toulouse	16 065	-865	1 772	16 972	-5 535	11 437
Matériel de bureau Lyon	5 300		78	5 378		5 378
Matériel informatique Paris	223 142		12 853	235 995		235 995
Matériel informatique Toulouse	5 120		459	5 579		5 579
Matériel informatique Lyon	4 727		90	4 818		4 818
Matériel audio Paris	14 614		600	15 214		15 214
<b>TOTAUX</b>	<b>2 211 464</b>	<b>189</b>	<b>193 714</b>	<b>2 405 366</b>	<b>-11 570</b>	<b>2 393 796</b>

<b>V.N.C IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>69 670</b>	<b>0</b>	<b>19 327</b>	<b>88 997</b>	<b>0</b>	<b>88 997</b>
-----------------------------------	---------------	----------	---------------	---------------	----------	---------------

<b>V.N.C IMMOB CORPORELLES</b>	<b>1 802 603</b>	<b>-189</b>	<b>504 220</b>	<b>2 306 634</b>	<b>466 140</b>	<b>1 840 495</b>
--------------------------------	------------------	-------------	----------------	------------------	----------------	------------------

**DETAIL DES ACQUISITIONS DE L' EXERCICE 2012**

DATE	FOURNISSEURS	NATURE	MONTANT	TOTAL
	<b>2050001 LOGICIEL</b>			52 107
07/05/2012	PROTEGO RESEAU WIFI TOUS	RESEAU WIFI	892	
15/05/2012	JLL INFORMATIQUE LOGICIEL ADO	LOGICIEL SERVICE ARTISTIQUE	749	
08/06/2012	JILL INFO LOGICIEL SAUVEGARDE	LOGICIEL SAUVEGARDE	2 062	
30/11/2012	LICENCE ACCES 10 UTILISA SIMULANE	LICENCE	1 921	
01/12/2012	CIRCEM ACTPE MISE EN PLACE LO	LOGICIEL SAGE 1000	36 232	
01/12/2012	LOGICIEL CIRCEEM	LOGICIEL SAGE 1000	10 252	
	<b>2053003 SITE INTERNET</b>			6 370
21/11/2012	EVOLUTION INTERFACE INTERNET/SAFIG	SITE INTERNET	6 370	
	<b>2181003 AGENCEMENT INSTALLATION PARIS</b>			433 285
01/04/2012	TRAVAUX ACCESSIBILITE PARIS	ACCESSIBILITE HANDICAPE	371 315	
01/07/2012	TRAVAUX ASCENSEUR PARS ASSEC/	ASCENSEUR	56 702	
30/11/2012	FAUX PLAFONDS ACOUSTIQUES	RENOVATION	5 267	
	<b>2183004 MATERIEL BUREAU TOULOUSE</b>			6 930
09/02/2012	RICOH COPIEUR	PHOTOCOPIEUR	6 930	
	<b>2183102 MATERIEL BUREAU PARIS</b>			5 337
21/02/2012	DOC LINE XEROX 5740	PHOTOCOPIEUR	5 337	
	<b>218320 MATERIEL INFORMATIQUE PARIS</b>			21 461
15/02/2012	JLL INFORMATIQUE	ORDINATEUR	543	
15/02/2012	JLL INFORMATIQUE	ORDINATEUR	604	
14/03/2012	PROTEGO DISQUE DUR SAS ITO	DISQUE DUR	673	
07/05/2012	PROTEGO RESEAU WIFI TOUS	RESEAU WIFI	4 854	
25/06/2012	MISCO TABLETTE SAMSUNG GT-P51	TABLETTE	430	
28/06/2012	JLL INFO 5 POSTE INFORM POLE	ORDINATEUR	457	
28/06/2012	JLL INFO 5 POSTE INFORM POLE	ORDINATEUR	457	
28/06/2012	JLL INFO 5 POSTE INFORM POLE	ORDINATEUR	457	
28/06/2012	JLL INFO 5 POSTE INFORM POLE	ORDINATEUR	457	
28/06/2012	JLL INFO 5 POSTE INFORM POLE	ORDINATEUR	457	
19/07/2012	PROTEGO MAT. SERVEUR	SERVEUR	4 771	
13/09/2012	MISCO 2 PC / BE	ORDINATEUR	1 101	
11/10/2012	MISCO IMPRIMANTE	IMPRIMANTE	436	
25/10/2012	SYSTEM SONO TOUS	ENSEMBLE SONORISATION MOBILE	1 673	
15/11/2012	IMP COULEUR CQ XFN145346	IMPRIMANTE	1 027	
20/11/2012	SYSTEM SONO POUR TOUS	ENSEMBLE SONORISATION MOBILE	539	
30/11/2012	CONTROLEUR MAG2600 JUNIPER	BOTIER	1 163	
14/12/2012	ONDULEUR SERVEUR VIRTUEL	SERVEUR	1 361	
				525 489

**DETAIL DES CESSIONS / SORTIES DE L' EXERCICE 2012**

DATE	NATURE	V.BRUTE	AMORT.	V.N.C	PX CESSION	+/- VALUE
	<b>2183004 MATERIEL BUREAU TOULOUSE</b>	7 880	6 476	1 404	0	(1 404)
	STR MATRACOM	541	541	0	0	0
	STR COPIEUR	400	400	0	0	0
	IKON COPIEUR	6 939	5 535	1 404	0	(1 404)
	<b>2183103 MATERIEL DE BUREAU PARIS</b>	5 143	5 095	48	0	(48)
	KONICA COPIEUR FOND OPENS	5 143	5 095	48	0	(48)
	<b>TOTAL MISE AU REBUT DE L'EXERCICE</b>	13 022	11 570	1 452	0	(1 452)

**ACTIF**

**ETAT DES CREANCES**

CREANCES	montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Fournisseurs débiteurs	1 706	1 706	
Fournisseurs , avances sur acomptes	14 991	14 991	
Clients et comptes rattachés	35 976	35 976	
Cotisations à recevoir	18 750	18 750	
Personnel	12 719	12 719	
TVA	51 002	51 002	
Compte courant Secrétariat International	323 503	323 503	
Avances et divers	2 781	2 781	
Débiteurs divers	9 659	9 659	
Produits à recevoir	26 107	26 107	
<b>TOTAL</b>	<b>497 193</b>	<b>497 193</b>	

**DETAIL DES COMPTES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES**

NATURE	BRUT	PROVISIONS	NET
Clients groupes	80 408		80 408
Clients export	199		199
Autres clients	-44 631		-44 631
Clients - factures à établir			
<b>TOTAL</b>	<b>35 976</b>		<b>35 976</b>

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
Rembt IJSS		23 901
Gala "Musique contre l'oubli"	18 625	45 000
Solde subvention Région midi		5 000
Solde subvention Congrès de Reims	8 000	
Royalties		6 744
Divers : affaire Albagli	-518	518
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>26 107</b>	<b>81 163</b>

**ACTIF**

**DETAIL DU POSTE AVANCES DIVERSES**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
Avance NDF	2 331	2 331
Avances Congrès	450	27 892
<b>TOTAL AVANCES</b>	<b>2 781</b>	<b>30 223</b>

**DETAIL DU POSTE DEBITEURS DIVERS**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
SAFIG	8 530	303
Divers comptes d'attente	1 129	64
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>	<b>9 659</b>	<b>367</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
PHD	50 412	53 362
MEDIAPRISM	75 606	2 022
AI EU Bruxelles	78 080	72 792
Steam Business	113 620	
Coûts transversaux	147 995	75 617
Autres	159 190	219 316
<b>TOTAL</b>	<b>624 902</b>	<b>423 109</b>

**ACTIF**

**PORTEFEUILLE TITRES ET PLACEMENTS AU 31.12.2012**

NATURE	NBRE DE TITRES	PRIX UNITAIRE	VALEUR D'ACQUISITION	VALEUR BOURSIERE	INT COURUS NON ECHUS	MOINS VALUES PROVISION
<b>OBLIGATIONS</b>			1 612 626	1 612 626	0	0
C.M JOUR C FCP	1 011	1 595,08	1 612 626	1 612 626	0	0
<b>BON DE CAISSE</b>			2 410 000	2 410 000	31 825	0
BDC Progressif 5 ans	1	1 010 000	1 010 000	1 010 000	15 024	0
BDC Progressif 5 ans Semestriel	16	50 000	800 000	800 000	5 700	0
Tonic Plus Association	1	600 000	600 000	600 000	11 102	0
<b>COMPTES A TERME</b>			400 000	200 000	4 836	0
EMISSION CDN B12040510	200 000	1	200 000		2 418	0
CDN 01,61% ECH290313 BNP PARIB	200 000	1	200 000	200 000	2 418	0
<b>TOTAL PORTEFEUILLE TITRES</b>			4 422 626	4 222 626	36 661	0

**DISPONIBILITES**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
<b><u>BANQUES</u></b>	2 628 360	2 189 640
Crédit Agricole S.N	200 784	226 552
BNP Paribas	2 986	78 533
Crédit coopératif	149	
Crédit mutuel	2 424 066	1 882 869
C.I.C VPC de Lyon	375	1 686
<b><u>C.C.P</u></b>	14 951	7 785
C.C.P Paris et Lyon	14 951	7 785
<b><u>CAISSES</u></b>	6 435	10 037
Caisse S.N	5 704	9 093
Caisse comptoir	731	944
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>	2 649 746	2 207 462

PASSIF

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	AU 31/12/2011	AFFECTATION	UTILISATION	AU 31/12/2012
<b>RESERVES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 470 434</b>			<b>2 470 434</b>
- Réserve d'investissement	1 294 455			1 294 455
- Réserve d'investissement Michel LEIRIS	1 175 979			1 175 979
<b>AUTRES RESERVES</b>	<b>2 730 646</b>	<b>314 131</b>		<b>3 044 778</b>
- Réserve statutaire	15 245			15 245
- Réserve de capitalisation	214 251	6 919		221 170
- Réserve d'intervention	2 501 151	307 212		2 808 363
- Réserve pour projet associatif				
<b>RESULTATS ET REPORT A NOUVEAU</b>	<b>314 131</b>	<b>(314 131)</b>		<b>(977 466)</b>
- Report à nouveau				
- Résultat de l'exercice	314 131	(314 131)		(977 466)
<b>TOTAL</b>	<b>5 515 212</b>	<b>0</b>		<b>4 537 746</b>

DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

NATURE	AU 31/12/2011	AUGMENTATION	SORTIE	AU 31/12/2012
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>107 190</b>			<b>107 190</b>
- Equipements	107 190			107 190
<b>TOTAL</b>	<b>107 190</b>			<b>107 190</b>

DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

NATURE	AU 31/12/2011	DOTATIONS	REPRISES	AU 31/12/2012
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>25 000</b>			<b>25 000</b>
- Provision pour risque social	25 000			25 000
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	<b>281 813</b>	<b>54 339</b>		<b>336 152</b>
- Provision pour départ en retraite	281 813	54 339		336 152
<b>TOTAL</b>	<b>306 813</b>	<b>54 339</b>		<b>361 152</b>

TABLEAU DE MOUVEMENT DES FONDS DEDIES

LIBELLES	AU 31/12/2011	AFFECTATION	UTILISATION	AU 31/12/2012
Fonds dédiés aux victimes et aux défenseurs des droits humains	64 160	4 512		68 672
Fonds dédiés développement	55 814	4 921		60 735
Fonds dédiés sur dons et legs		353 622		353 622
<b>TOTAL</b>	<b>119 974</b>	<b>363 056</b>		<b>483 030</b>

**PASSIF**

**DETAIL DES DETTES FINANCIERES**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
Solde créditeur de banque		
Dépôts et cautionnements reçus	1 159	1 159
	<b>1 159</b>	<b>1 159</b>

**ETAT DES DETTES**

DETTES	Montant brut 31/12/2012	à 1 an au plus	à plus d'1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 271 063	1 271 063		
Charges à payer	1 091 537	1 091 537		
Personnel	1 183 522	1 183 522		
Dettes fiscales	36 024	36 024		
C/C dépôts des groupes	307 972	307 972 *		
Créditeurs divers	15 009	15 009		
Legs et donations	552 019	552 019		
<b>TOTAL</b>	<b>4 457 145</b>	<b>4 457 145</b>		

\* L'exigibilité des dépôts des groupes est immédiate.

**DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
FOURNISSEURS	983 830	451 715
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	268 162	263 337
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	10 386	98 130
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS RETENU	8 685	1 357
<b>TOTAL</b>	<b>1 271 063</b>	<b>814 539</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
Note de frais	12 067	683
Cotisation du SI	1 079 470	496 200
<b>TOTAL</b>	<b>1 091 537</b>	<b>496 883</b>

**PASSIF**

**DETAIL DU POSTE DETTES RELATIVES AU PERSONNEL**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
Rémunération dues au personnel	33	
URSSAF	164 472	138 457
Remboursement IJSS	889	17 910
Retraite Vauban Humanis	94 749	81 375
AGESSA, maison des artistes	1 023	1 303
Prévoyance	19 520	16 744
Taxe sur salaire	27 898	28 071
Effort construction	11 945	11 482
Formation continue	51 692	58 459
Congés à payer	442 068	429 614
Contribution travailleurs handicapés	8 510	5 180
Prime de pécarié	1 986	11 596
Salaires et charges provisionnés pour RTT	60 551	63 175
Compte épargne temps	262 536	215 674
Taxe d'apprentissage	6 560	4 011
Charges à payer relatives au personnel	29 090	27 771
<b>TOTAL</b>	<b>1 183 522</b>	<b>1 110 822</b>

**DETAIL DES DETTES FISCALES**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
Provision CET (CFE + CVAE)	1 136	1 510
Impôts divers à payer	26 452	55 481
Taxe Eco Contribution	8 436	7 000
<b>TOTAL</b>	<b>36 024</b>	<b>63 991</b>

**DETAIL DU POSTE CREDITEURS DIVERS**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
SI et AE	5 412	78 027
Divers	9 596	237
<b>TOTAL</b>	<b>15 009</b>	<b>78 265</b>

**DETAIL DU POSTE LEGS ET DONATIONS A REALISER**

NATURE	Solde des legs et donations en début d'exercice	Mouvements de l'exercice	Réalisation du legs	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Donation B. *	45 799		45 799	
Legs D	(300)		(300)	
Legs B		51 430		51 430
Legs B	300		300	
Legs H	100 000			100 000
Legs T	29 957		29 957	
Legs T	144 220			144 220
Legs H.	(200)		(200)	
Legs T	(3 062)	(5 162)		(8 223)
Legs D	36 823			36 823
Legs T.	185 798			185 798
Legs L.	(1 310)	(500)		(1 810)
Legs S.	16 428,74	(377)		16 052
Legs D.	(837)			(837)
Legs D.	(2 737)		(2 737)	
Legs F	11 483		11 483	
Legs B		3 567		3 567
Legs G.	25 000			25 000
Legs W				
<b>TOTAL</b>	<b>587 363</b>	<b>48 958</b>	<b>84 303</b>	<b>552 019</b>

\* actualisation du portefeuille

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D' AVANCE**

NATURE	AU 31/12/2012	AU 31/12/2011
Adhésions	219 086	270 942
Abonnements chronique	125 772	157 536
Autres (rejet prélèvement EDI)		217
Lettres AMNESTY	74 107	74 982
Cotisations groupes	37 650	33 188
<b>TOTAL</b>	<b>456 615</b>	<b>536 864</b>

Compte d'Emploi des Ressources de l'exercice 2012

en milliers d'euros

EMPLOIS	Emplois 2010-2011	Emplois des ressources de la Générosité	Emplois 2012	Emploi des ressources de la Générosité	RESSOURCES	Ressources 2010-2011	Ressources de la Générosité du Public	Ressources 2012	Ressources de la Générosité du Public
<b>1 MISSIONS SOCIALES</b>					<b>REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE</b>		433		941
1,1 Réalisées en France					1 RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		16 024		14 065
Actions réalisées directement	7 098		5 285		1,1 Dons et legs collectés	14 858		12 425	
Réalisées à l'étranger	5 320		4 527		Dons non affectés	920		1 462	
Participation au financement international					Legs et autres libéralités non affectés				
<b>2 FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	2 810	3 035	4 435	4 740	1,2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	195		141	
Frais d'appel à la Générosité	225		305		Abonnements à la lettre d'Amnesty	51		36	
Frais de traitement des dons					Produits Financiers				
<b>3 FRAIS DES AUTRES ACTIVITES</b>	130		4		<b>2 AUTRES FONDS PRIVES</b>			47	
Frais de Manifestation	2 835		1 560		Manifestation	57		1 373	
Achats pour revente					Autres ventes de produits	2 602		1 076	
<b>4 FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	363	1 054	332	486	Cotisations	654		477	
Frais d'information & de communication	1 507		1 114		Abonnements	19		2	
Frais de Gestion	16		30		Mécénat & Parrainage	6		25	
Frais financiers	187		128		<b>3 SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>			13	
Autres charges (impôts, taxes, dotations aux amortissements)					4 AUTRES PRODUITS	17		101	
		15 630		14 425	Produits Financiers	41			
					Autres ressources				
<b>TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE</b>					<b>I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE</b>				
<b>I- DE RESULTAT</b>	20 491		17 720		DE RESULTAT	20 710		17 178	
<b>II- DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	130		123		<b>II- REPRISES DES PROVISIONS</b>	225		51	
<b>III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>			363		III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	0		0	
<b>IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	314				IV- VARIATION DES FONDS DEBIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC			0	
<b>V- TOTAL GENERAL</b>	20 935		18 206		V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			977	
Part de acquisition d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		70		395	<b>VI- TOTAL GENERAL</b>	20 935	16 024	18 206	13 712
Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		184		168					
<b>Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		15 516		14 653	VI Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		15 516		14 653
					<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>		941		0
					<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Missions Sociales	5 241		3 395		Bénévolat	3 163		2 347	
Frais de recherche de fonds	133		2 820		Prestations en nature	2 723		4 312	
Frais de fonctionnement et autres charges	513		444		Dons en Nature	1			
<b>Total</b>	5 887		6 659		<b>Total</b>	5 887		6 659	