

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Le 10 juin 2013

AMREF FRANCE

Association Loi 1901

134, boulevard Haussmann
75008 PARIS

AMREF FRANCE

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 AMREF FRANCE 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 Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1) 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.

2) Justification des appréciations

En application des dispositions de l'Article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, 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.

3) 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 de votre Président et dans les documents adressés aux Sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Versailles, le 10 juin 2013


BDO FRANCE - ABPR ILE DE FRANCE

Représenté par Philippe BENECH
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

ACTIF	Du 01/01/2012 au 31/12/2012			Au 31/12/2011
	Brut	Amort. Prov.	Nct	Nct
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 025		2 025	2 025
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	29 694	19 747	9 948	9 788
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	31 719	19 747	11 973	11 813
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	320 066		320 066	37 000
Autres	240		240	
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	439 756		439 756	448 153
Charges constatées d'avance (2)	470		470	442
TOTAL (III)	760 531		760 531	485 595
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	792 251	19 747	772 504	497 409
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2012	
	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	182 908	160 055
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(5 613)	22 853
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	177 294	182 908
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources	505 765	245 100
TOTAL (III)	505 765	245 100
EMPRUNTS ET DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 513	15 042
Dettes fiscales et sociales	37 385	33 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	547	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		21 000
TOTAL (IV)	89 445	69 401
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	772 504	497 409
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2012			Au 31/12/2011
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	919 839		919 839	1 281 193
Chiffre d'affaires Net	919 839		919 839	1 281 193
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			488	5
TOTAL (I)			920 327	1 281 197
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			469 340	838 793
Impôts, taxes et versements assimilés			(1 400)	765
Salaires et traitements			139 230	130 610
Charges sociales			52 663	42 641
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 451	3 900
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			49	9
TOTAL (II)			665 334	1 016 718
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			254 994	264 480
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change			58	3 473
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			58	3 473
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			58	3 473
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			255 052	267 953

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)		
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	245 100	
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	505 765	245 100
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 165 485	1 284 670
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 171 098	1 261 818
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	(5 613)	22 853

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
Bénévolat		
Prestations en nature	321 358	111 914
Dons en nature		
TOTAL	321 358	111 914

CHARGES	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	321 358	111 914
Personnel bénévole		
TOTAL	321 358	111 914

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 772 504 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (5 613) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

Contributions volontaires : Dons en nature

Les valorisations sont transmises par les partenaires conformément aux règles qui régissent les conventions de mécénat à savoir :

- . Dons de marchandises : valeur comptable en stock
- . Dons de matériel d'équipement immobilisé : valeur vénale
- . Dons sous forme de prestation de service : prix de revient de la prestation offerte (à savoir, hors TVA et hors marge bénéficiaire)

Dans ces trois cas, et conformément à la loi, le partenaire justifie par un écrit officiel et détaillé la valorisation de son concours afin de permettre l'édition du reçu fiscal par l'AMREF.

Compte Emploi Ressources :*Emplois :*

- . Missions sociales :

Les missions réalisées à partir de la France concernent toutes les activités de support à la mise en œuvre des programmes sur le terrain, à savoir le management quotidien des programmes par les équipes France, leurs missions d'expertise et d'évaluations avec les déplacements ainsi que les activités budgétaires et de reporting. Sont donc comptabilisés dans la section « réalisées en France, support aux programmes » toutes les dépenses correspondants au pôle programme.

Les versements financiers aux bureaux africains de l'AMREF pour la mise en œuvre et le déploiement des programmes sont comptabilisés dans les missions sociales réalisées à l'étranger.

Le poste "Plaidoyer" regroupe toutes les activités relevant des missions sociales de l'organisation et visant à mobiliser et sensibiliser l'opinion publique, les décideurs et les organisations nationales et internationales sur les problématiques sanitaires en Afrique. En 2012, les activités de plaidoyer ont porté essentiellement sur la campagne de Plaidoyer Stand up For African Others visant à lutter contre la mortalité maternelle et néonatale, avec des évènements, écriture et envoi de rapports et réunions auprès de plusieurs gouvernements et de l'ONU. Les activités de Plaidoyer menées ne comportent aucun appel direct à la générosité et font partie des missions sociales de l'AMREF.

- . Engagements à réaliser sur ressources affectées :

Tous les versements à réaliser au profit des bureaux africains de l'AMREF en charge de la mise en œuvre des programmes sur la base des ressources affectées aux programmes collectées en 2012 ont été enregistrés dans ce poste. Les montants à verser sont minorés des montants affectés aux activités réalisées depuis la France comme support aux programmes.

Une partie des ressources affectées 2011 reste à verser au 31 décembre 2012 pour un montant de 58.510 euros. Le versement a été reporté à Mars 2013 suite à un retard dans la mise en œuvre du programme.

Ces engagements sont élevés au regard des versements déjà effectués car la majorité des ressources dédiées collectées est encaissée en pratique en fin d'année, ce qui déporte les versements sur N+1.

Le changement de date de clôture de l'exercice décidé en 2013 permettra notamment de constater les encaissements et les décaissements dans le même exercice et réduira significativement les ratios entre les versements effectués et les engagements à réaliser.

Charges engagées

Le total des emplois s'établit à 509.375 Euros, contre un total de charges d'exploitation de 665.334 Euros. La différence de 155.959 € correspond à des engagements 2011 réalisés en 2012.

Ressources :

Une distinction est faite selon l'origine des dons (particuliers, entreprises, associations et fondations et subventions par des organismes publics).

Africa Angels : les dons réalisés par les entreprises et fondations membres du cercle des grands donateurs créé par l'AMREF est appelé Africa Angels. Ces dons sont réalisés dans le cadre d'une convention de partenariat et sont affectés de manière transparente au fonctionnement de l'association. Cette affectation, validée par les partenaires, vise à augmenter la part des autres ressources collectés affectés directement aux programmes, en couvrant une partie des frais de fonctionnement et en diminuant donc les besoins et prélèvements.

Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs :

Les engagements à réaliser à la clôture de l'exercice précédent non réalisés au 31 décembre 2012 ont été repris pour un montant de 89.142 €. 58.510 € ont été redotés dans les engagements à réaliser de l'exercice, et effectivement versés en mars 2013.

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement et de développement		2 025			
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL		2 025			
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agenct. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agenct. et aménagt. divers					
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier		24 085		5 610	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		24 085		5 610	
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL		26 110		5 610	
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation, légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				2 025	
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL				2 025	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agenct. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agenct. et aménagt. divers					
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier				29 694	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				29 694	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL				31 719	

Etat des amortissements

Cadre A								
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES					Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>								
Frais d'étab. et développement								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL.								
<i>Immobilisations corporelles</i>								
Terrains								
Constructions sur sol propre								
Constructions sur sol d'autrui								
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.								
Inst. techniques, mat. et outillage indust.								
Inst. gales., agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et informatique, mobilier					14 296	5 451		19 747
Emballages récup. et divers								
TOTAL.					14 296	5 451		19 747
TOTAL GENERAL.					14 296	5 451		19 747
Cadre B								
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel		
<i>Immobilisations incorporelles</i>								
Frais d'étab. et développement								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL.								
<i>Immobilisations corporelles</i>								
Terrains								
Constructions sur sol propre								
Constructions sur sol d'autrui								
Inst. gales., agencts et aménag. des constr.								
Inst. techniques, mat. et outillage indust.								
Inst. gales., agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récup. et divers.								
TOTAL.								
TOTAL GENERAL.								
TOTAL GENERAL NON VENTILE				TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Cadre C					Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices								
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des provisions et dépréciations

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

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	320 066	320 066	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	240	240	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	470	470	
TOTAL	320 776	320 776	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 513	51 513		
Personnel et comptes rattachés	2 300	2 300		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 085	35 085		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	506 312	506 312		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	595 210	595 210		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 073	6 698
Dettes fiscales et sociales		24 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 073	31 629

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 073	6 698
-408100 Fourn. fact non parv.	8 073	6 698
Dettes fiscales et sociales		24 932
428600 Pers autres ch a payer		12 000
438600 Charges sociales a payer		11 532
448600 Etat Charges a Payer		1 400
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 073	31 629

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation		21 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		21 000

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	470	442
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	470	442

Tableau de suivi des fonds dédiés 1

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D=A-B+c
Défi n°1		100	100	184	184
Défi n°2-3		245 000	245 000	274 873	274 873
Défi n°4				67 103	67 103
Défi n°5				163 533	163 533
URGENCE				72	72
TOTAL		245 100	245 100	505 765	505 765

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	160 055		22 853		182 908
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	22 853	(22 853)	(5 613)		(5 613)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	182 908	(22 853)	17 240		177 294

Évaluation des contributions volontaires en nature

Au 31/12/2012

Au 31/12/2011

PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	321 358	111 914
Dons en nature		
TOTAL	321 358	111 914

CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	321 358	111 914
Dons en nature		
TOTAL	321 358	111 914

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISE AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES AUPRES DU PUBLIC PAR TYPE D'EMPLOIS

AMREF - 1er Janvier - 31 décembre 2012

EMPLOIS	Emplois de N° compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprés du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprés du public et utilisées sur N (4)
1 - MISSIONS SOCIALES *	293 560	16 748	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	76 466	76 466
1.1. Résultats en France - Support aux programmes - Pledoyer	163 647 122 261 61 436	16 748 0 420 6 328	1.1. Dons manuscrits non affectés	33 384	33 384
1.2. Résultats à l'étranger Vente de produits à un organisme central ou à d'autres organismes - Dd6 n°2-3 - Dd6 n°4 - Dd6 n°5 - Urgences	129 833 66 133 41 721 0	0 0 0 0	1.2. Dons manuscrits affectés - Dd6 n°1 - Dd6 n°2-3 - Dd6 n°4 - Urgences	47 102 230 41 572 210 90	43 100
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	67 764	19 257	2 - AUTRES FONDS PRIVES	816 936	
2.1. Frais relatifs à la recherche de fonds 2.2. Frais de recherche de fonds privés	13 477 54 287	13 477 5 760	- Dd6 n°2-3 - Dd6 n°4 - Dd6 n°5 - Pledoyer pour l'Afrique - Africa Angels - Urgences - Non affectés	166 485 153 977 238 927 53 106 53 000 0 107 439	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	148 061	6 773	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	27 437	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT * ou dépenses contrafactuelles			4 - AUTRES PRODUITS	646	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	609 376		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	929 365	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES AUX PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	608 766	33 682	III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	69 142	
Dd6 n°2-3	374 673	33 250			
Dd6 n°1-4	67 267	352			
Dd6 n°5	163 533				
Urgences	72	72			
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0		IV - VARIATION DES FONDS DEBIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (CF. TABLEAU DES FONDS DEBIES)	6 613	
V - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	1 015 140	76 466	V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	1 016 140	
TOTAL GENERAL	1 015 140	76 466	TOTAL GENERAL	1 016 140	
VI - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC			VI - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		76 466
VI - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		0
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Missions sociales			Bénévolet		
Frais de recherche de fonds	264 396		Prestations		321 356
Frais de fonctionnement et autres charges	56 962		Dons en nature		
Total	321 358		Total	321 358	