

AHIMSA FUND

Comptes Annuels

Au 30 Juin 2013

20 RUE ERNEST FABREGUE

69009 LYON

Siret : 79080693900019

ATTESTATION

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

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

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

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

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

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

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

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

BILAN PASSIF

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

COMPTE DE RESULTAT

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

COMPTE DE RESULTAT

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Faits caractéristiques de l'exercice.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Conventions comptables.

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

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

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

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

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

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Créances

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

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

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

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

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

Tableau du suivi des legs et donations en cours de réalisation

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

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

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

TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

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

Méthode de valorisation retenue

--

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

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

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

SOMMAIRE

Attestation	1
-------------	---

COMPTES ANNUELS

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