

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

Siret : 48898318000016

Publication des comptes annuels et du rapport du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 janvier 2013

Solidarité-Kosovo : BP 1777 – 38220 Vizille

Expert comptable : KPMG entreprises – 9 avenue du Granier -38244 Meylan

Commissaire aux comptes : cabinet ECA – 33 boulevard des Alpes - 38243 Meylan

Sommaire

	Page
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	3 et 4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
Annexe	9 à 17

Aux adhérents,

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 janvier 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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 la société à la fin de cet exercice.

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, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

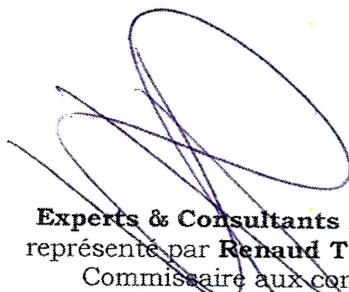
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents et sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Meylan, le 13 juin 2013


Experts & Consultants Associés
représenté par **Renaud THIEULOY**
Commissaire aux comptes

Bilan
Association

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

Au : 31/01/2013

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/01/2012
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total				
	Immobilisations corporelles				
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, mat.out.industriels	905		905		
Autres immobilisations corporelles	2 368	929	1 438	785	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Total	3 274	929	2 344	785	
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	600		600	600	
Total	600		600	600	
Total I	3 874	929	2 944	1 385	
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 345		1 345	
	Autres créances	4 666		4 666	6 128
Total	6 012		6 012	6 128	
Divers					
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	237 657		237 657	132 695	
Charges constatées d'avance (4)	6 496		6 496	283	
Total II	250 165		250 165	139 107	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	254 039	929	253 109	140 492	
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

Au : 31/01/2013

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	41 213	
	Report à nouveau	68 841	68 841
	Résultat de l'exercice	114 354	41 213
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise	Apports	
		Legs et donations	
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs	
	Autres fonds associatifs	Ecarts de réévaluation	
		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	
		Provisions réglementées	
		Droits des propriétaires (commodat)	
Total I		224 409	110 054
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 158	24 193
	Dettes fiscales et sociales	9 436	3 853
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 104	2 390
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
Total III		28 700	30 437
Ecart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		253 109	140 492
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	28 700	30 437
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

Période de l'exercice 01/02/2012 31/01/2013

Période de l'exercice précédent 01/02/2011 31/01/2012

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	724	1 455
	Production vendue	1 942	
	<ul style="list-style-type: none"> Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services 		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	2 666	1 455
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
	Cotisations	200	150
Autres produits (1)	466 132	399 470	
Total des produits d'exploitation	468 999	401 075	
Charges d'exploitation	Marchandises	227	2 607
	<ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 		
	Matières premières et autres approvisionnements	3 197	2 171
	<ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 		
	Autres achats et charges externes (2)	288 587	320 030
	Impôts, taxes et versements assimilés	940	
	Salaires et traitements	44 884	24 830
	Charges sociales	17 865	9 959
	<ul style="list-style-type: none"> - sur immobilisations 	537	392
	Dotations d'exploitation		
	<ul style="list-style-type: none"> - sur actif circulant - pour risques et charges 		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges		421
Total des charges d'exploitation	356 241	360 412	
Résultat d'exploitation	112 757	40 662	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 597	554
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 597	554	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		3
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3	
Résultat financier	1 597	550	
Résultat courant avant impôt	114 354	41 213	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail		
<ul style="list-style-type: none"> mobilier immobilier 			

Compte de résultat (suite)

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

Période de l'exercice 01/02/2012 31/01/2013

Période de l'exercice précédent 01/02/2011 31/01/2012

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	VII	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles	VIII	
Résultat exceptionnel		(VII-VIII)	
Participations des salariés aux résultats		IX	
Impôts sur les sociétés		X	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		XI	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		XII	
Total des produits		(I+III+V+VII+XI)	470 596
Total des charges		(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	356 241
Excédent ou déficit		(XIII-XIV)	114 354
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		227 729	10 638
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature		227 729	10 638
Charges		227 729	10 638
Secours en nature		227 729	10 638
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros

Annexe

Page : 9

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31 janvier 2013

Montants exprimés en Euros

Annexe

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice
1.1	Evénements principaux de l'exercice
1.2	Principes, règles et méthodes comptables
1.2.1	Présentation des comptes
1.2.2	Méthode générale
2	Informations relatives au bilan
2.1	Actif
2.1.1	Actif immobilisé
2.1.2	Tableau des amortissements
2.1.3	Immobilisations corporelles
2.1.4	Immobilisations financières
2.1.5	Créances
2.1.6	Actif circulant
2.2	Passif
2.2.1	Fonds associatifs
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires
2.2.4	Dons manuels, legs et donations affectées
2.2.5	Etat des dettes
3	Informations relatives au compte de résultat
3.1	Ventilation des produits d'exploitation
3.2	Ventilation de l'effectif moyen
3.3	Contributions volontaires en nature
4	Autres informations
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes
4.3	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)
4.4	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation
5	Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

Annexe

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

Les dons reçus au cours de l'exercice ont encore connu une très forte progression du fait d'un recours accru au fundraising. Ils s'élèvent à 466 k€ au 31 janvier 2013.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Annexe

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	1 178	2 096		3 274

Les investissements correspondent à l'acquisition d'un gerbeur, d'un ordinateur et d'un scanner.

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immoilisations financières	393	537		930
TOTAL	393	537		930

2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Annexe

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

2.1.4 Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent au dépôt de la caution pour l'entrepôt loué à Villefranche pour 600 €.

2.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	600		600
Créances de l'actif circulant	1 346	1 346	
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	4 667	4 667	
Charges constatées d'avance	6 497	6 497	
TOTAL	13 109	12 509	600

2.1.6 Actif circulant

Les autres créances de l'actif circulant correspondent à un avoir obtenu sur des achats.

Les charges constatées d'avance sont relatives à des charges courantes d'exploitation.

Annexe

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

Sans objet.

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Le report à nouveau au 31 janvier 2013 reste de 68 841 € après affectation du résultat au 31 janvier 2012.

L'assemblée générale du 30 juillet 2012 a décidé d'affecter le résultat au 31 janvier 2012 à un compte de réserve spéciale intitulé « Réserve d'urgence » pour 41 213€.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Au 31 janvier 2013, l'association occupe 2 salariés. L'engagement pris en matière de retraite est jugé non significatif.

2.2.4 Dons manuels, legs et donations affectées

Le montant des dons perçus sur l'exercice s'est monté à 466 045 euros. Leur utilisation est expliquée dans le compte emplois ressources au point 5 de cette annexe.

2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (b)	16 159	16 159		
Dettes fiscales et sociales	9 437	9 437		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Autres dettes	3 104	3 104		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	28 700	28 700	-	-

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Annexe

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations)	200
Ventes de produits serbes	724
Autres produits d'activités annexes	1 942
Dons manuels	466 045
Autres produits de générosité publique	88

Total	468 999
--------------	----------------

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Employé non cadre	2	
-		
TOTAL	2	-

L'association occupe 2 salariés au 31/01/2013.

3.3 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Dons de vêtements	Facture du fournisseur	227 729
TOTAL		227 729

Annexe

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à : Néant.

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Montant des honoraires du commissaire aux comptes : 3 588 € TTC (décret 2008-1487 du 30/12/2008).

4.3 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)

Les contributions volontaires en nature ont pu être évaluées de manière fiable et ainsi comptabilisées en pied de compte de résultat.

D'autres contributions, notamment de types alimentaires, ne sont pas évaluées en l'absence d'informations des donateurs.

4.4 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	20
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	22

Annexe

ASSOCIATION SOLIDARITE KOSOVO

5 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE		108 612
1 – MISSIONS SOCIALES *			1 – RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		468 799
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés	466 045	353 488
- Versements à d'autres organismes agissant en France 1.2.			- Dons manuels affectés		
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	2 754	2 754
- Actions réalisées directement	60 819	60 819			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	7 200	7 200			
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2 – AUTRES FONDS PRIVÉS		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	181 927	181 927			
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			4 – AUTRES PRODUITS	1 798	
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	106 296	106 296			
		356 242			
I – TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	356 242		I – TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	470 597	
II – DOTATIONS AUX PROVISIONS			II – REPRISÉS DES PROVISIONS		
III – ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			III – REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV – VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		
IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	114 355		V – INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V – TOTAL GENERAL	470 597		VI – TOTAL GENERAL	470 597	356 242
V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		356 242	VI – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		356 242
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		221 169
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE					
Missions sociales	227 729		Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature	227 729	

Les acquisitions d'immobilisations, non significatives, ne sont pas retraitées.
L'écart entre le résultat de l'exercice, cumulé au report à nouveau, correspond aux cotisations de l'exercice et aux produits financiers, produits qui ne proviennent pas de la générosité du public, soit 1 798 euros sur l'exercice et 3 241 euros cumulés.