CAUCHY - CHAUMONT & ASSOCIES

S.C.P. de Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Paris

HAMAP
Association de bienfaisance

7 rue de Charenton
94140 ALFORVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

36 avenue Hoche – 75008 PARIS
Tél : 01.45.08.82.90 – Fax : 01.40.26.54.23
394 613 418 R.C.S. PARIS

commissaire
aux comptes

HAMAP
Association de bienfaisance

7 rue de Charenton
94140 ALFORVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Mesdames et Messieurs les Sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association HAMPA relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 14 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la comptabilisation des créances.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 gestion arrêté le 14 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Sociétaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 4 septembre 2020

SCP CAUCHY CHAUMONT & ASSOCIES
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de PARIS



Jean-Fabrice CAUCHY
Associé

DOCUMENTS COMPTABLES

€

ASSD HAMAP
humanitaire
7 RUE DE CHARENTON

94140 ALFORTVILLE
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL MEAUX
8 ALL DES ACACIAS

77100 MAREUIL LES MEAUX
01.64.33.01.82

ASSD HAMAP
7 RUE DE CHARENTON

94140 ALFORTVILLE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

. Bilan actif p. 5
. Bilan passif p. 6
. Compte de résultat p. 7
. Annexe p. 9

DETAIL DES COMPTES ANNUELS p. 24

FIDUCIAL MEAUX
8 ALL DES ACACIAS

77100 MAREUIL LES MEAUX
01.64.33.01.82

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD HAMAP

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	1 618 534,39	euros
- Produits d'exploitation	2 484 917,18	euros
- Excédent :	73 895,94	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A MAREUIL LES MEAUX
Le 25/06/2020

Pour FIDUCIAL MEAUX
Société d'Expertise Comptable

Germain DOP
DIRECTEUR D'AGENCE

ASSD HAMAP
7 RUE DE CHARENTON

94140 ALFORTVILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences,marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	11 289	7 871	3 418	3 929
Autres	5 604	4 538	1 066	1 612
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 720		1 720	1 720
Total	**18 612**	**12 409**	**6 204**	**7 260**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	355 147		355 147	379 824
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 257 184		1 257 184	1 876 381
Charges constatées d'avance (3)				
Total	**1 612 331**		**1 612 331**	**2 256 205**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL ACTIF	**1 630 943**	**12 409**	**1 618 534**	**2 263 466**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	246 158	141 339
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	73 896	104 819
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Autres		
Total	**320 054**	**246 158**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	11 885	18 608
Total	**11 885**	**18 608**
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 en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 000	8 882
Dettes fiscales et sociales	38 703	24 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	62 738	10 076
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	1 177 155	1 955 163
Total	**1 286 596**	**1 998 699**
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**1 618 534**	**2 263 466**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2019 au 31/12/2019	% PE	du 01/01/2018 au 31/12/2018	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises	14 583	0,59	10 355	0,46	4 227	40,82
Production vendue (biens et services)			1 990	0,09	-1 990	-100,00
Montant net du chiffre d'affaires	**14 583**	**0,59**	**12 345**	**0,55**	**2 237**	**18,12**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 277 182	91,64	1 973 681	87,35	303 501	15,38
Reprises sur dép, amort, prov, transfert	6 256	0,25	4 926	0,22	1 330	26,99
Cotisations	4 945	0,20	4 795	0,21	150	3,13
Autres produits	181 951	7,32	263 663	11,67	-81 712	-30,99
Total	**2 484 917**	**100,00**	**2 259 411**	**100,00**	**225 506**	**9,98**
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	2 190 786	88,16	1 956 127	86,58	234 659	12,00
Impôts, taxes et versements assimilés			-124	-0,01	124	100,00
Salaires et traitements	169 004	6,80	133 158	5,89	35 846	26,92
Charges sociales	59 413	2,39	52 153	2,31	7 260	13,92
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 056	0,04	1 548	0,07	-492	-31,77
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	392	0,02	181	0,01	211	116,41
Total	**2 420 652**	**97,41**	**2 143 043**	**94,85**	**277 608**	**12,95**
Résultat d'exploitation	**64 265**	**2,59**	**116 367**	**5,15**	**-52 102**	**-44,77**
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	2 907	0,12	6 767	0,30	-3 860	-57,04
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	**2 907**	**0,12**	**6 767**	**0,30**	**-3 860**	**-57,04**
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	**2 907**	**0,12**	**6 767**	**0,30**	**-3 860**	**-57,04**
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées.

(4) Dont intérêts concernant les entités liées.

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du 01/01/2019 au 31/12/2019	% PE	du 01/01/2018 au 31/12/2018	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
RESULTAT COURANT	**67 173**	**2,70**	**123 134**	**5,45**	**-55 962**	**-45,45**
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			500	0,02	-500	-100,00
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total			**500**	**0,02**	**-500**	**-100,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			207	0,01	-207	-100,00
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total			**207**	**0,01**	**-207**	**-100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**293**	**0,01**	**-293**	**-100,00**
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	**67 173**	**2,70**	**123 427**	**5,46**	**-56 255**	**-45,58**
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	18 608	0,75			18 608	######
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	11 885	0,48	18 608	0,82	-6 723	-36,13
TOTAL DES PRODUITS	**2 506 433**		**2 266 678**		**239 755**	**10,58**
TOTAL DES CHARGES	**2 432 537**		**2 161 859**		**270 678**	**12,52**
EXCEDENT OU DEFICIT	**73 896**	**2,97**	**104 819**	**4,64**	**-30 923**	**-29,50**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat	339 446		394 347		-54 902	-13,92
Prestations en nature	18 421		41 474		-23 053	-55,58
Dons en nature	44 503		99 488		-54 985	-55,27
Total	**402 370**		**535 309**		**-132 939**	**-24,83**
CHARGES						
Secours en nature	18 421		41 474		-23 053	-55,58
Mise à disposition gratuite de biens et services	44 503		99 488		-54 985	-55,27
Personnel bénévole	339 446		394 347		-54 901	-13,92
Total	**402 370**		**535 309**		**-132 939**	**-24,83**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Faits majeurs de l'exercice
- Nouvelles règles comptables sur les actifs
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019 **Durée :** 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'activité
- 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.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Exercice clos le : 31/12/2019 Durée : 12 mois

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation en charges	Option pour la comptabilisation à l'actif	Non concerné
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☐
des titres de participation		☐	☐	☐
des autres titres immobilisés et titres de placement		☐	☐	☐
Frais externe de formation		☐	☐	☐
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☐
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		☐	☐	☐
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		Immobilisations décomposées composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	10 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	3 A 10 ANS				

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés		
Eléments réévalués		
Eléments reçus en apport		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	16 893			16 893
Immobilisations financières	1 720			1 720
Total	**18 612**			**18 612**

Amortissements et dépréciation	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	11 352	1 056		12 409
Immobilisations financières				
Total	**11 352**	**1 056**		**12 409**

Créances représentées par des effets de commerce : Non recensé

Usagers	
Autres créances	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	1 720	1 720	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	355 147	355 147	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Usagers et comptes rattachés	
Autres créances	355 147
Disponibilités	

Charges constatées d'avance :

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	141 339	104 819		246 158
Résultat comptable de l'exercice...	104 819	73 896	104 819	73 896
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Autres fonds associatifs				
Total**.....**	**246 158**	**178 715**	**104 819**	**320 054**

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

Exercice clos le : 31/12/2019 Durée : 12 mois

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés : - à l'exercice..... - aux exercices ultérieurs..... Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs..... Report à nouveau gestion propre.....		
Solde		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
Total					
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
SECTEUR SANTE		12 209	78 179	69 582	3 611
SECTEUR EDUCATION		6 200	16 870	18 744	8 074
SECTEUR MINES		200			200
Sous-total		18 608	95 049	88 325	11 885
Legs et donations					
Sous-total					
Total		18 608	95 049	88 325	11 885

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		73 895,94
- dont part du résultat sur gestion propre		73 895,94
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 000	8 000		
Dettes fiscales et sociales	38 703	38 703		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	62 738	62 738		
Produits constatés d'avance	1 177 155	1 177 155		
Total :	**1 286 596**	**1 286 596**		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	8 000
Dettes fiscales et sociales.....	22 923
Autres dettes	62 738

Produits constatés d'avance :	1 177 155

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
vente de marchandise et service	14 583	12 345	0,59	0,55
cotisation et don	22 884	34 013	0,92	1,51
subventions	2 277 182	1 973 681	91,64	87,35
mecenat / dons prives	162 755	234 445	6,55	10,38
autres produits	7 514	4 926	0,30	0,22
Total	**2 484 918**	**2 259 410**	**100,00**	**100,00**

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
AFFECTATION DES CHARGES EXPLOITATIO				
ASIE	227 264	209 596	9,39	9,79
AFRIQUE DE L'OUEST	185 862	220 436	7,68	10,30
AFRIQUE CENTRALE MADAGASCAR	117 845	135 169	4,87	6,32
MOYEN ORIENT	1 514 533	1 228 769	62,57	57,41
MAGREB	77 913	103 726	3,22	4,85
CARAIBE ET AMERIQUE DU SUD	154 898	159 730	6,40	7,46
FRANCE		1 640		0,08
FRAIS DE FONCTIONNEMENT	142 336	81 184	5,88	3,79
Total	**2 420 651**	**2 140 250**	**100,00**	**100,00**

VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	2 277 182	1 973 681	91,64	87,35
Cotisations	4 945	4 795	0,20	0,21
Dons	17 939	29 218	0,72	1,29
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature	14 583	12 345	0,59	0,55
Autres prod. de la générosité du public				
MECENAT ET DONS PRIVES CIBLES	162 755	234 445	6,55	10,38
REPRISE SUR AMORT. ET TRANSFERT DE CH	6 256	4 926	0,25	0,22
AUTRES PRODUITS DIVERS	1 258		0,05	
Total	**2 484 918**	**2 259 410**	**100,00**	**100,00**

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Méthode de valorisation
PRESTATION EN NATURE	COUT REEL
BENEVOLAT	TEMPS PASSE FORFAIT JOURS/HEURES
RENONCEMENT AU REMBOURSEMENT	COUT REEL
FRAIS KILOMETRIQUE	BAREME FORFAITAIRE

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

	Non recensé
Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..	
Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents.....	
Ressources en nature stockées.....	
Garanties, cautions obtenues.....	
Droit d'usage des locaux	
Autorisation de découvert	
Autres engagements	

Engagements donnés :

	Non recensé
Avals et cautions.....	
Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies Régimes additifs en droits Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière				

Méthodes et hypothèses utilisées :

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements de crédit bail :

	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)
Terrains							
Constructions							
Inst. techn., mat. & out							
Autres immo. corp.							
Immo. en cours							
Totaux							

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS