

# AYUD ART

ETATS FINANCIERS EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2006

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2006**

En €

<b>CHARGES</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>Achat de marchandises</b>	2 000,00	1 546,00			
<b>Variations de stocks de marchandises</b>			Dons privés	608,00	361,91
<b>Achat de fret</b>			Dons organismes privés		
<b>Achats stockés de marchandises</b>			Cotisations	565,00	593,50
<b>Achats de matières &amp; autres appros</b>			<b>Dons privés</b>	1 173,00	955,41
Prestation de services diverses	84,75		<b>Ventes de marchandises</b>	15 525,70	5 695,79
Information/pulications	40,31				
Transports					
Déplacements et frais de mission	2 446,46	1 375,82	Financements et subventions d'exploitaiton	4 000,00	3 532,00
Frais de représentation			Autres produits de gestions courante		
Frais postaux et télécommunication	64,21	43,43	<b>Autres produits exploitation</b>	4 000,00	3 532,00
Frais bancaires et assimilés	80,11	90,25			
Subventions CIMA	10 165,29	6 110,64			
<b>Services extérieurs</b>	12 881,13	7 620,14			
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
<b>Charges de personnel national</b>					
<b>Charges de personnel</b>					
<b>Dotations amorts/prov. - exploitation</b>			<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	20 698,70	10 183,20
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
Agios			Produits des Dépôts	153,79	34,90
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>PRDUITS FINANCIERS</b>	153,79	34,90
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
			Subventions exceptionnelles		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES</b>	14 881,13	9 166,14	<b>TOTAL PRODUITS</b>	20 852,49	10 218,10
Ressources Affectées Non utilisées de l'exercice			Consommation des Ressources Affectées Non utilisées des exercices antérieurs		
<b>EXCEDENT</b>	5 971,36	1 051,96	<b>DEFICIT</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	20 852,49	10 218,10	<b>TOTAL GENERAL</b>	20 852,49	10 218,10

**BILAN AU 31/12/2006**

En €

<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort.</b>	<b>Net 2006</b>	<b>Net 2005</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Frais de constitution <b>Immobilisations incorporelles</b>			0,00	0,00	Fonds associatifs		
					Fonds de trésorerie	6 643,12	5 591,16
Matériels, mobilier, informatique Autres immobilisations <b>Immobilisations corporelles</b>			0,00	0,00	Fonds d'urgence <b>Fonds disponibles</b>	6 643,12	5 591,16
					<b>Résultats</b>	5 971,36	1 051,96
<b>Immobilisations financières</b>			0,00	0,00	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	12 614,48	6 643,12
					Fonds dédiés	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>			0,00	0,00	<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	0,00	0,00
<b>Stock de marchandises</b>			0,00	0,00	<b>TOTAL PROVISION POUR RISQUES</b>		
Financement à recevoir Autres créances <b>Créances brutes</b>			0,00	0,00	Dettes fournisseurs Dettes fiscales et sociales Autres dettes <b>Dettes</b>	0,00	0,00
banques et CCP <b>Disponibilités</b>	12 614,48 12 614,48		12 614,48 12 614,48	6 643,12 6 643,12	Financement perçus d'avance Produits constatés d'avance <b>Comptes de régularisation</b>	0,00	0,00
Charges constatées d'avance <b>Comptes de régularisation</b>							
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>			12 614,48	6 643,12	<b>TOTAL PASSIF EXIGIBLE</b>	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIF</b>	12 614,48		12 614,48	6 643,12	<b>TOTAL PASSIF</b>	12 614,48	6 643,12

## Annexes aux Bilan et comptes de résultat

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODES RETENUES

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices, à l'exception mentionnée dans le point suivant,

Et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif définis par le règlement 99-01 du CRC.

La comptabilité de l'association est basée sur les transactions financières apparaissant sur les relevés du compte bancaire.

L'association considère que ces engagements ne sont pas matériels à la clôture de l'exercice pour être comptabilisés.

L'exercice est de douze mois et se termine le 31 décembre de chaque année.

#### IMMOBILISATIONS

L'association n'a pas d'immobilisation à la clôture de l'exercice.

#### LES STOCKS

L'association considère comme négligeable les marchandises en stock à la clôture de l'exercice. Les éventuelles marchandises en stock consistent en articles d'artisanat péruviens invendus après les fêtes de fin d'année.

#### FINANCEMENTS ET DONNS

Toutes les subventions et dons reçues par l'association sont constatés dans le compte de résultat l'année de leur obtention et réputés dédiés à CIMA (Centre d'accueil des enfants abandonnés à Lima - Pérou).

#### LES DISPONIBILITES

Le solde des comptes bancaires de l'association.

#### FONDS DEDIES

Lorsque l'association reçoit des fonds pour CIMA (Centre d'accueil des enfants abandonnés à Lima Pérou) et que ces fonds ne sont pas utilisés au cours de l'année, la ressource générée par ces fonds est annulée par une charge de même montant dans le compte d'emploi de ressource et le compte de résultat. Ils sont affectés au bilan au compte « Fonds dédiés ».

AYUD ART  
Exercice 2006

L'utilisation de ces fonds les exercices suivants donne lieu à la constatation d'un produit dans le compte de d'emploi de ressource et dans le compte de résultat de chaque exercice du montant effectivement consommé.

Au bilan, le poste « Fonds dédiés » est diminué du même montant.

**TABLEAU D EMPLOI ET RESSOURCES (SIMPLIFIE).**

En €		Année					
Emploi /Ressources	Emploi /Ressources	2002	2003	2004	2005	2006	Grand Total
Ressources	Cotisation adhérents	-	273,00	- 765,00	- 593,50	- 565,00	- 2 196,50
	Ressources issues de la générosité publique (dons privés en France)	- 8 670,00	- 3 897,12	- 2 031,88	- 361,91	- 608,00	- 15 568,91
	Ressources institutionnelles	- 6 260,00	- 5 258,47	- 3 500,00	- 3 532,00	- 4 000,00	- 22 550,47
	Ressources issues des activités liées aux missions sociales					- 90,00	- 90,00
	Activités marchandes diverses et produits annexes		- 9 167,95	- 12 394,04	- 5 695,79	- 15 435,70	- 42 693,48
	Produits financiers				- 34,90	- 153,79	- 188,69
<b>Ressources Total</b>		<b>- 14 930,00</b>	<b>- 18 596,54</b>	<b>- 18 690,92</b>	<b>- 10 218,10</b>	<b>- 20 852,49</b>	<b>- 83 288,05</b>
Emplois	Dons en numéraire	8 165,39	12 505,86	11 527,64	6 110,64	10 165,29	48 474,82
	Dons en nature	14,00	47,71	21,60			83,31
	Information et sensibilisation du public		30,00	60,00	80,00	173,31	343,31
	Coût des services de fonctionnement	3 733,67	3 526,63	1 417,88	1 429,50	2 542,53	12 650,21
	Dépenses liées aux activités marchandes diverses (EUP, ...)		1 655,32	3 920,60	1 546,00	2 000,00	9 121,92
<b>Emplois Total</b>		<b>11 913,06</b>	<b>17 765,52</b>	<b>16 947,72</b>	<b>9 166,14</b>	<b>14 881,13</b>	<b>70 673,57</b>
<b>Grand Total</b>		<b>- 3 016,94</b>	<b>- 831,02</b>	<b>- 1 743,20</b>	<b>- 1 051,96</b>	<b>- 5 971,36</b>	<b>- 12 614,48</b>