



Conseil en Gestion
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes et Audit
Toutes nos activités sont certifiées ISO 9001 par l'AFAQ AFNOR

CABINET Olivier PARIS

52, av de la République 75011 PARIS Tel : 01-44-93-25-25 Fax : 01-44-93-25-26
12 rue Louis Geoffroy 77100 MEAUX Tel : 01-60-32-25-25 Fax : 01-60-32-25-26
www.cabinet-olivier-paris.net info@cabinet-olivier-paris.net

AIDE MEDICALE INTERNATIONALE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège Social

1, rue du Pré Saint Gervais

93500 PANTIN

==

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

**A Mesdames et Messieurs les
Membres de l'Association**

AIDE MEDICALE INTERNATIONALE

1, rue du Pré Saint gervais

93500 PANTIN

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale en date du 28 juin 2003, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association **AIDE MEDICALE INTERNATIONALE** tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification des appréciations.
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 26 juin 2009. 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 de la profession applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 *AIDE MEDICALE INTERNATIONALE* à la fin de cet exercice.

| | |
|------------------------------|-------------------------|
| Total du Bilan | 4 033 221 Euros |
| Total des Produits | 15 924 985 Euros |
| Résultat : Déficit de | 158 297 Euros |

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note exposée dans l'annexe indiquant que le Compte d'Emploi des Ressources, en application de l'article 9 de l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005 est présenté dans l'Annexe des comptes annuels et décrit les modalités d'élaboration retenues pour établir ledit compte d'emploi annuel des ressources prévu à l'article 4 de la loi n°91-772 du 7 août 1991, en l'absence de référentiel comptable applicable au titre de l'exercice 2008.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Une note de l'annexe expose les modalités d'élaboration retenues pour établir le compte d'emploi annuel des ressources prévu à l'article 4 de la loi n°91-772 du 7 août 1991. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que, en l'absence de règles comptables applicables à l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources au titre de l'exercice 2008, les modalités d'élaboration du compte d'emploi, sont correctement décrites dans les notes accompagnant ce compte et correspondent aux règles retenues sur l'exercice précédent, ou, qu'à défaut, toutes modifications de ces règles sont justifiées dans les notes annexes. Nous nous sommes enfin assurés de la correcte mise en œuvre de ces modalités pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources.

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.

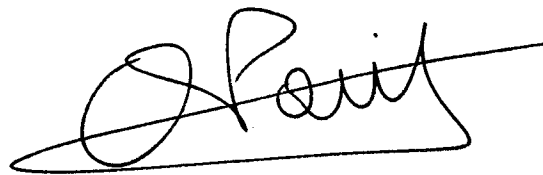
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents mis à disposition des membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS, le 26 juin 2009

CABINET Olivier PARIS
Commissaire aux Comptes



Olivier PARIS



AIDE MEDICALE INTERNATIONALE

1, rue du Pré Saint Gervais – 93500 PANTIN

COMPTES ANNUELS

au 31 Décembre 2008

SOMMAIRE

- **Préambule**
- **Bilan**
- **Compte de Résultat**
- **Annexe**

I - PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 033 221 EUR.

Le résultat net comptable présente un déficit de 158 297 EUR.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

| ACTIF | Exercice 2008 | | | Exercice 2007 |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. & Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE : | | | | |
| Immobilisations incorporelles : | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets, logiciels | 57 251 | 54 017 | 3 234 | 7 012 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles : | | | | |
| Terrains | 148 770 | | 148 770 | |
| Constructions | 727 462 | 38 613 | 688 849 | 866 693 |
| Installations techniques, matériel et outillage indus. | | | | |
| Autres | 289 595 | 257 921 | 31 674 | 24 807 |
| Immobilisations grévée de droit -commodat | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) : | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 6 374 | | 6 374 | 6 374 |
| Prêts | | | | |
| Autres | 25 335 | | 25 335 | 27 259 |
| TOTAL I | 1 254 788 | 350 551 | 904 237 | 932 145 |
| ACTIF CIRCULANT : | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) : | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 2 096 848 | | 2 096 848 | 2 129 095 |
| Personnel | 4 952 | | 4 952 | 758 |
| Organismes Sociaux | | | | |
| Autres | 208 447 | 13 164 | 195 283 | 3 449 |
| Valeurs mobilières de placement | 300 760 | | 300 760 | 660 571 |
| Disponibilités | 520 971 | | 520 971 | 672 966 |
| Charges constatées d'avance (3) | 5 762 | | 5 762 | 32 144 |
| TOTAL II | 3 137 740 | 13 164 | 3 124 576 | 3 498 984 |
| COMPTES DE REGULARISATION : | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | 4 409 | | 4 409 | 40 539 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 4 396 936 | 363 715 | 4 033 221 | 4 471 668 |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| (1) Droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an | | | 20 187 | 20 733 |
| (3) Dont à plus d'un an | | | | |

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

| PASSIF | Exercice 2008 | Exercice 2007 |
|--|------------------|------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| <i>Réserve de trésorerie</i> | 600 000 | 600 000 |
| <i>Réserves de développement</i> | 481 755 | |
| <i>Fonds de dotation Afghanistan</i> | 76 225 | 76 225 |
| <i>Fonds de dotation</i> | 77 951 | 27 500 |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | 103 912 |
| Résultat comptable de l'exercice | -158 297 | 428 293 |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Autres fonds propres | | |
| Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | 1 077 634 | 1 235 930 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES : | | |
| Provisions pour risques | 35 419 | 65 539 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL II | 35 419 | 65 539 |
| FONDS DEDIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 471 766 | 640 167 |
| Sur autres ressources | 6 454 | 6 040 |
| TOTAL III | 478 220 | 646 207 |
| DETTES (1) : | | |
| Emprunts et dettes auprès des établi. de crédit (2) | 224 776 | 245 073 |
| Emprunt et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 709 238 | 602 878 |
| Dettes fiscales et sociales | 261 482 | 242 104 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 114 664 | 63 467 |
| Produits constatés d'avance | 1 080 745 | 1 366 614 |
| TOTAL IV | 2 390 906 | 2 520 136 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Ecarts de conversion passif (IV) | 51 043 | 3 857 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 4 033 221 | 4 471 668 |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |
| (1) Dont à plus d'un an | 203 505 | 224 776 |
| Dont à moins d'un an | 2 187 401 | 2 295 359 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes | | |

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

| CHARGES | Exercice 2008 | Exercice 2007 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION (ou charges courantes non financières) (1) | | |
| Achat des marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Achats et charges externes | 13 667 073 | 11 661 075 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 97 402 | 78 071 |
| Salaires et traitements | 1 240 693 | 1 142 168 |
| Charges sociales | 309 745 | 279 383 |
| Subventions accordées par l'association | 17 936 | 2 888 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions : | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 52 914 | 54 634 |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 31 011 | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | 478 220 | 646 207 |
| Autres charges | 13 076 | 1 530 |
| TOTAL I | 15 908 068 | 13 865 956 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) | | |
| CHARGES FINANCIERES : | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 4 409 | 40 539 |
| Intérêts et charges assimilées | 52 168 | 15 216 |
| Différences négatives de change | 115 197 | 102 996 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 171 774 | 158 751 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | |
| Sur opérations de gestion | 3 440 | 2 036 |
| Sur opérations en capital | | 337 400 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| TOTAL IV | 3 440 | 339 436 |
| Impôt sur les sociétés (V) | | |
| TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V) | 16 083 282 | 14 364 143 |
| Solde créditeur = Excédent | | 428 293 |
| TOTAL GENERAL | 16 083 282 | 14 792 436 |
| EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite des biens et services | 36 440 | 10 260 |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES | 36 440 | 10 260 |
| (1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

| PRODUITS | Exercice 2008 | Exercice 2007 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (ou produits courants non financiers)(1) | | |
| Vente des marchandises | 3 020 | |
| Production vendue (biens et services) | | |
| SOUS -TOTAL A - Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation | 3 020 | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Autres produits | 13 490 | 4 870 |
| Subventions d'exploitation | 14 792 145 | 12 767 457 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts des charges | 36 712 | 1 123 |
| Collectes | 240 744 | 186 076 |
| Cotisations | 7 316 | 8 897 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 646 207 | 876 283 |
| SOUS -TOTAL B | 15 736 613 | 13 844 705 |
| TOTAL I (A+B) | 15 739 633 | 13 844 705 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) | | |
| PRODUITS FINANCIERS : | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 934 | 892 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 40 539 | 4 176 |
| Différences positives de change | 125 346 | 91 306 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 15 046 | 14 253 |
| TOTAL III | 181 864 | 110 626 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS : | | |
| Sur opérations de gestion | 3 488 | 4 506 |
| Sur opérations en capital | | 832 600 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL IV | 3 488 | 837 106 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV) | 15 924 985 | 14 792 436 |
| Solde débiteur=perte | 158 297 | |
| TOTAL GENERAL | 16 083 282 | 14 792 436 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | 36 440 | 10 260 |
| | 36 440 | 10 260 |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |

| ELEMENT N° | ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT | INFORMATIONS | | |
|---------------|---|--------------|------------------|-----|
| | | PRODUITES | NON PRODUITES | |
| | | | N/S | N/A |
| 1 | <u>I - REGLES ET METHODES COMPTABLES</u> | | | |
| | Méthodes d'évaluation | OUI | | |
| | Changements de méthode | | | X |
| | Informations complémentaires pour donner l'image fidèle | OUI | | |
| | <u>II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u> | | | |
| 2 | Etat de l'actif immobilisé | OUI | | |
| 3 | Etat des amortissements | OUI | | |
| 4 | Etat des provisions et des fonds dédiés | OUI | | |
| 5 | Etat des échéances : | OUI | | |
| | 1. des créances | OUI | | |
| | 2. des dettes | OUI | | |
| 6 | Informations et commentaires sur : | | | |
| | 1. Réévaluation | | | X |
| | 2. Tableau des effectifs au 31/12/2007 | OUI | | |
| | 3. Charges à payer | OUI | | |
| | 4. Produits à recevoir | OUI | | |
| | 5. Charges et produits constatés d'avance | OUI | | |
| | 6. Détail des contrats | OUI | | |
| | 7. Engagements financiers | | | X |
| | 8. Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères | | X | |
| | 9. Transferts de charges | | | X |
| | 10. Valorisation des contributions volontaires | OUI | | |
| | 11. Produits et charges exceptionnels | OUI | | |
| | 12. Droit Individuel de Formation | OUI | | |
| | 13. Engagements de retraite | | X | |
| | 14. Compte Emploi des Ressources | OUI | | |

N/S : NON SIGNIFICATIF

N/A : NON APPLICABLE

ANNEXE - ELEMENT 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Toutefois, il est fait exception à ce principe pour les missions qui ne sont pas terminées à la clôture de l'exercice et disposant de financements sur l'exercice suivant. Par simplification, les dépenses effectuées sur les terrains sont comptabilisées en charges lors du décaissement.

2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

* Immobilisations. La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires liés à la mise en état d'utilisation de ces biens) ou à leur valeur vénale (prix qui aurait été acquitté dans des conditions normales de marché) pour les biens reçus à titre gratuit. Ces éléments n'ont pas fait l'objet de réévaluation.

* Créances et dettes.

Les créances et les dettes ont été valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et dettes libellées en monnaie étrangères ont été converties au cours de clôture de l'exercice. Les éventuelles pertes latentes de change ont fait l'objet d'une provision pour pertes de change.

* Disponibilités.

Les liquidités en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les liquidités en devises ont été converties en euros sur la base du dernier cours de change et les gains ou pertes de change constatés en résultat.

Il a été fait exception à ce principe pour les liquidités en kyats de Birmanie, qui sont converties en euros sur la base du taux moyen des changes pratiqués au cours du mois de décembre 2008. En effet, la disparité entre le taux officiel au 31/12/08 (source bulletin Francis Lefevbre) et les taux réels appliqués lors des opérations de change était trop importante.

ANNEXE - ELEMENT 2
ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

| Détail de l'actif immobilisé | DEBUT exercice | ACQUISITIONS | CESSIONS ou Mises au rebut | FIN exercice |
|--|-------------------|---------------|-------------------------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles : | 57 251 | | | 57 251 |
| Logiciels | 57 251 | | | 57 251 |
| Immobilisations corporelles : | 1 138 898 | 26 929 | | 1 165 827 |
| Terrains | 148 770 | | | 148 770 |
| Gros œuvre | 542 185 | | | 542 185 |
| Façade | 40 664 | | | 40 664 |
| Installat°, agencement construct° | 144 613 | | | 144 613 |
| Matériel de transport | 104 062 | 15 245 | | 119 307 |
| Matériel de bureau et informatique | 78 907 | 7 799 | | 86 706 |
| Matériel informatique missions | 7 398 | | | 7 398 |
| Matériel de communication missions | 56 935 | 3 885 | | 60 820 |
| Mobilier | 14 217 | | | 14 217 |
| Mobilier maisons expatriés | 1 147 | | | 1 147 |
| Immobilisations financières : | 33 633 | 64 | 1 988 | 31 709 |
| Autres titres immobilisés | 6 374 | | | 6 374 |
| Dépôts et cautionnements versés | 27 259 | 64 | 1 988 | 25 335 |
| TOTAL | 1 229 782 | 26 994 | 1 988 | 1 254 788 |

ANNEXE - ELEMENT 3
ETAT DES AMORTISSEMENTS

| Détail des amortissements | DEBUT exercice | DOTATIONS | SORTIES de l'actif | FIN exercice |
|--|-------------------|---------------|-----------------------|-----------------|
| Immobilisations incorporelles : | | | | |
| Logiciels | 50 239 | 3 777 | | 54 017 |
| Immobilisations corporelles : | | | | |
| Gros Œuvre | 5 507 | 16 943 | | 22 450 |
| Façade | 661 | 2 033 | | 2 694 |
| Installat°, agencement construct° | 2 397 | 11 073 | | 13 470 |
| Matériel de transport | 104 107 | 5 738 | | 109 845 |
| Matériel de bureau et informatique | 60 065 | 10 253 | | 70 318 |
| Matériel informatique missions | 5 581 | 608 | | 6 189 |
| Matériel de communication missions | 56 668 | 1 408 | | 58 076 |
| Mobilier | 11 439 | 1 080 | | 12 519 |
| Mobilier missions | 975 | | | 975 |
| TOTAL | 297 637 | 52 914 | | 350 551 |

ANNEXE - ELEMENT 4.1

ETAT DES PROVISIONS

| Détail des provisions | DEBUT exercice | DOTATIONS | REPRISES | FIN exercice |
|--|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Provisions pour risques et charges : | 65 539 | 35 419 | 65 539 | 35 419 |
| Provisions pour dépréciation des comptes de tiers : | 24 876 | | 11 712 | 13 164 |
| TOTAL | 90 414 | 35 419 | 77 251 | 48 583 |

Les provisions s'élèvent à 48 583 €

Au 31 Décembre 2008, elles se répartissent de la manière suivante :

- provision pour dépréciation de créance sur un salarié expatrié pour 13 164 €
- provision pour risque de remboursement des subventions non dues pour 31 011 €
- provision pour risque de perte de change : 4 409 €

ANNEXE - ELEMENT 4.2
ETAT DES FONDS DEDIES

| Détail des fonds dédiés | DEBUT exercice | DOTATIONS | REPRISES | FIN exercice |
|--|-------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Fonds dédiés sur subventions | 640 167 | 471 766 | 640 167 | 471 766 |
| Fonds dédiés sur dons manuels affectés | 6 040 | 6 454 | 6 040 | 6 454 |
| TOTAL | 646 207 | 478 220 | 646 207 | 478 220 |

Les fonds dédiés constitués à la clôture de l'exercice, pour un montant de 478 220 Euros , représentent :

- à hauteur de 471 766 Euros la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les dotations aux fonds dédiés sur subventions se répartissent comme suit :

- Gouvernement français pour un total de 134 000 €
- Union Européenne pour un total de 185 432 €
- Nations Unies pour un total de 80 848 €
- Collectivités territoriales pour un total de 71 485 €
- Dons mécénat affectés pour un montant de 6 454 €

ANNEXE - ELEMENT 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| | Montant brut | Echéances | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | | jusqu'à 1 an | à plus d'1 an |
| CREANCES | | | |
| <u>Créances sur immobilisations financières</u> | | | |
| Souscription capital BFCC | 6 374 | | 6 374 |
| Dépôts & cautions versés missions | 20 187 | 20 187 | |
| Dépôts & cautionnements versés siège | 5 149 | | 5 149 |
| TOTAL | 31 709 | 20 187 | 11 523 |
| <u>Créances de l'actif circulant :</u> | | | |
| Frs, Avances et acomptes versés sur cdes | | | |
| Frs, Avoir à recevoir | | | |
| Personnel | 4 952 | 4 952 | |
| Organismes sociaux | | | |
| Etat | | | |
| Financeurs | 2 096 848 | 2 096 848 | |
| Autres | 208 447 | 208 447 | |
| TOTAL | 2 310 247 | 2 310 247 | |
| Charges constatées d'avance | 5 762 | 5 762 | |
| TOTAL GENERAL | 2 347 718 | 2 336 196 | 11 523 |
| DETTES | | | |
| <u>Dettes financières :</u> | | | |
| Emprunts | 224 776 | 21 271 | 203 505 |
| Intérêts courus à payer siège (France) | | | |
| Découverts bancaires | | | |
| Sous-total 1 | 224 776 | 21 271 | 203 505 |
| <u>Autres dettes :</u> | | | |
| Fournisseurs | 709 238 | 709 238 | |
| Personnel | 135 509 | 135 509 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 114 538 | 114 538 | |
| Etat et autres collectivités publiques | 11 435 | 11 435 | |
| Financeurs - subventions à rembourser | 112 148 | 112 148 | |
| Partenaires - subventions à reverser | | | |
| Autres dettes | 2 516 | 2 516 | |
| Sous-total 2 | 1 085 384 | 1 085 384 | |
| TOTAL | 1 310 161 | 1 106 656 | 203 505 |
| Produits constatés d'avance | 1 080 745 | 1 080 745 | |
| TOTAL GENERAL | 2 390 906 | 2 187 401 | 203 505 |
| (a) Emprunts souscrits en cours d'exercice : | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice : | | | |

ANNEXE - ELEMENT 6.2

TABLEAU DES EFFECTIFS PRESENTS AU 31/12/2008

| | EFFECTIFS |
|-----------------------|-----------|
| Salariés expatriés | 32 |
| Volontaires expatriés | 30 |
| Salariés siège | 20 |
| TOTAL | 82 |

ANNEXE - ELEMENT 6.3

CHARGES A PAYER

| Détail des charges à payer rattachées aux postes de dettes | MONTANT |
|--|----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Dettes fournisseurs | 62 441 |
| Dettes fiscales et sociales | 86 047 |
| Autres dettes (Partenaires - subventions à reverser) | 112 148 |
| TOTAL | 260 636 |

ANNEXE - ELEMENT 6.4

PRODUITS A RECEVOIR

| Détail des produits à recevoir rattachés aux postes de créances | MONTANT |
|---|------------------|
| ACTIF CIRCULANT | |
| Autres créances : | |
| Frs, avoirs à recevoir | |
| Etat- subventions d'exploitation à recevoir | |
| Financements à recevoir (1) | 1 884 997 |
| TOTAL | 1 884 997 |

(1) Les financements à recevoir pour 1 884 997 € correspondent à des contrats dont le versement de la subvention a été demandé après le 31/12/2008 et dont les dépenses ont été faites en 2008

ANNEXE -ELEMENT 6.5

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance concernent les charges d'exploitation pour 5 762 €.

DETAILS DES CONTRATS

- des produits
- des fonds dédiés (cf annexe élément 4-2)
- des produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance concernent les produits d'exploitation pour 1 080 745 €. Il s'agit des financements accordés pour la réalisation de nos actions humanitaires après le 31/12/2008. Ces subventions sont inscrites en produits à la date de demande du versement de la subvention pour les contrats signés, puis à la clôture de l'exercice la quote-part non utilisée, calculée au prorata temporis et couvrant des dépenses de l'exercice suivant est comptabilisée en produits constatés d'avance.

| Pays | Bailleur | Montant de subvention accordée | Date début | Date fin | Produits en 2008 avant reprise des FD (I) | Reprise des Fonds Dédiés (II) | Total Produit 2008 (I) + (II) | PCA au 31/12/08 | Fonds dédiés depuis plus d'un an | Dotation en Fonds Dédiés au 31/12/08 194 et 195 | Total FD au 31/12/08 |
|-------------|---------------------------------|--------------------------------|------------|----------|---|-------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------------------------|---|----------------------|
| AFGHANISTAN | UE - EuropeAid | 305 000 | 19/05/06 | 31/07/06 | -294 | | -294 | | | | |
| AFGHANISTAN | UE - EuropeAid | 3 796 049 | 01/06/07 | 31/05/09 | 1 819 149 | | 1 819 149 | | | | |
| AFGHANISTAN | UE - EuropeAid | | 01/06/07 | 31/05/09 | 14 122 | | 14 122 | | | | |
| AFGHANISTAN | UE - EuropeAid | 3 885 272 | 01/06/07 | 30/04/09 | 1 844 749 | | 1 844 749 | | | | |
| AFGHANISTAN | UE - EuropeAid | | 01/06/07 | 30/04/09 | 21 729 | | 21 729 | | | | |
| AFGHANISTAN | Incomes | | 01/01/08 | 31/12/08 | 7 279 | | 7 279 | 3 846 | | | |
| AFGHANISTAN | UE - EuropeAid | 100 000 | 01/08/07 | 31/01/09 | 35 809 | | 35 809 | | | | |
| AFGHANISTAN | MAE | 100 000 | 01/09/07 | 31/10/08 | -27 416 | 82 089 | 54 673 | | | | |
| AFGHANISTAN | MAE | 100 000 | 01/11/08 | 31/10/09 | 100 000 | | 100 000 | | | 85 621 | 85 621 |
| AFGHANISTAN | MAE - ambassade de France | 7 860 | 01/04/07 | 31/12/07 | 9 | | 9 | | | | |
| AFGHANISTAN | MAE - ambassade de France | 7 860 | 01/12/07 | 30/06/08 | 5 612 | | 5 612 | | | | |
| AFGHANISTAN | MAE - ambassade de France | 7 860 | 01/07/08 | 31/12/08 | 7 860 | | 7 860 | | | | |
| AFGHANISTAN | UN - UNFPA | | | | | | | | | | |
| AFGHANISTAN | UN - FAO | 3 709 | | | 3 249 | | 3 249 | | | | |
| AFGHANISTAN | UN - UNICEF | 2 802 | 01/05/08 | 30/09/08 | 3 843 | | 3 843 | | | | |
| AFGHANISTAN | UN - UNICEF | 5 798 | | | 5 798 | | 5 798 | | | | |
| AFGHANISTAN | UN - UNFPA | 8 003 | | | 8 003 | | 8 003 | | | | |
| AFGHANISTAN | Crédit Mutuel | | | | | | | | | | |
| AFGHANISTAN | Bque Mondiale | 5 326 838 | 13/05/04 | 30/06/09 | 1 068 354 | | 1 068 354 | | | | |
| AFGHANISTAN | GAVI | 118 113 | 01/11/08 | 28/02/12 | 1 744 | | 1 744 | | | | |
| AFGHANISTAN | Global Fund | | 01/05/08 | | 7 662 | | 7 662 | | | | |
| AFGHANISTAN | Global Fund | | | | 2 321 | | 2 321 | | | | |
| AFGHANISTAN | ONG - Save the Children | 6 959 | | | 6 413 | | 6 413 | | | | |
| AFGHANISTAN | ONG - Sweedish Committee | 3 817 | 01/06/08 | 31/12/08 | 3 410 | | 3 410 | 169 | | | |
| AFGHANISTAN | Valorisation de don matériel | | 01/01/06 | 31/12/07 | | | | | | | |
| AFGHANISTAN | ONG Caritas | 10 000 | 01/09/07 | 31/01/08 | 8 263 | | 8 263 | | | | |
| AFGHANISTAN | ONG HMI | 2 774 | 01/09/07 | 31/12/07 | -198 | | -198 | | | | |
| AFGHANISTAN | AMI - cofinancement obligatoire | | 01/01/08 | 31/12/08 | | | | | | | |
| AFGHANISTAN | AMI | | 01/01/08 | 31/12/08 | 500 | | 500 | | | | |
| | | | | | Totaux AFGHA | 4 947 969 | 82 089 | 5 030 058 | 4 015 | 85 621 | 85 621 |
| Kivu - RDC | UE-ECHO | 2 000 000 | 01/04/08 | 31/03/09 | 1 500 766 | | 1 500 766 | | | 120 061 | 120 061 |
| Kivu - RDC | UE-ECHO | 2 760 000 | 01/03/07 | 31/03/08 | 636 923 | 220 793 | 857 716 | | | | |
| Kivu - RDC | COOP SUISSE | 46 387 | 01/06/06 | 31/10/07 | -34 | | -34 | | | | |
| Kivu - RDC | Fondation de France | 25 000 | 01/07/07 | 30/06/08 | 14 625 | | 14 625 | | | | |
| Kivu - RDC | Fondation de France | 30 000 | 01/07/08 | 30/06/09 | 14 422 | | 14 422 | | | | |
| Kivu - RDC | UN - Fonds Mondial | 99 992 | 01/10/08 | 31/12/09 | 23 359 | | 23 359 | | | 7 836 | 7 836 |
| Kivu - RDC | UN | 121 017 | 15/11/07 | 15/05/08 | 101 195 | | 101 195 | | | 4 260 | 4 260 |
| Kivu - RDC | UN | | | | 22 | | 22 | 77 734 | | | |
| Kivu - RDC | Mairie de Paris | 150 000 | 01/01/08 | 31/12/08 | 150 000 | | 150 000 | | | 71 485 | 71 485 |
| Kivu - RDC | Mécénat - Pierre MOUSSA | | 01/01/08 | 31/12/08 | | | | | | | |
| Kivu - RDC | AMI | | 01/01/08 | 31/12/08 | 521,19 | | 521 | | | | |
| | | | | | Totaux CONGO | 2 441 799 | 220 793 | 2 662 592 | 77 734 | 203 642 | 203 642 |
| Thaïlande | UE-ECHO | 1 850 000 | 01/01/07 | 31/12/07 | 242 | | 242 | | | | |
| Thaïlande | UE-ECHO | 1 850 000 | 01/01/08 | 31/01/09 | 1 645 723 | | 1 645 723 | | | | |
| Thaïlande | UE-ECHO | 1 445 000 | 01/02/09 | 31/12/09 | 141 | | 141 | | | | |
| Thaïlande | BBC Local | | 01/01/08 | 31/12/08 | 133 050 | | 133 050 | | | | |
| Thaïlande | UNICEF | 234 135 | 01/01/05 | 31/03/07 | -159 | | -159 | | | | |
| Thaïlande | UNICEF | 49 008 | 01/01/08 | 31/03/09 | 28 628 | | 28 628 | 20 808 | | | |
| Thaïlande | UNHCR | 34 615 | 01/01/09 | 31/12/09 | 363 | | 363 | | | | |
| Thaïlande | UE-EUROPAID | 615 610 | 04/07/07 | 03/07/10 | 164 970 | | 164 970 | 128 798 | | | |
| Thaïlande | ONG - IRC | 39 551 | 01/06/07 | 30/11/07 | 0 | | 0 | | | | |
| Thaïlande | ONG - IRC | 17 857 | 01/10/07 | 30/09/08 | 15 334 | | 15 334 | | | | |
| Thaïlande | ONG - IRC | | 01/10/08 | 30/09/09 | 4 346 | | 4 346 | | | | |
| Thaïlande | ONG - CDC | 24 828 | 01/12/07 | 31/05/08 | 5 167 | | 5 167 | | | | |
| Thaïlande | AMI | | 01/01/08 | 31/12/08 | 1 061 | | 1 061 | | | | |
| | | | | | Totaux Thaïland | 1 998 866 | 1 998 866 | 149 606 | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------------------------|-----------|----------|-------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|--|----------------|----------------|
| Myanmar | UE-ECHO | 1 060 000 | 01/03/07 | 31/12/07 | | | | | | | |
| Myanmar | UE-ECHO | 700 000 | 01/01/08 | 31/03/09 | 560 000 | | 560 000 | | | | |
| Myanmar | UE-ECHO | 645 249 | 01/05/08 | 30/11/08 | 645 207 | | 645 207 | | | 65 371 | 65 371 |
| Myanmar | UE-EUROPAID | 928 000 | 20/09/05 | 31/12/08 | 77 140 | 224 597 | 301 737 | | | | |
| Myanmar | UE-EUROPAID | 1 540 000 | 01/09/07 | 31/08/10 | 493 584 | | 493 584 | | | | |
| Myanmar | UE-EUROPAID | | 01/04/09 | | 26 | | 26 | 363 674 | | | |
| Myanmar | Coopération japonaise | 63 861 | 15/11/06 | 14/11/07 | 224 | | 224 | | | | |
| Myanmar | UN - 3D Fund | 181 366 | 01/04/07 | 31/03/08 | 78 672 | | 78 672 | | | | |
| Myanmar | UN - 3D Fund | 253 119 | 01/04/08 | 31/03/09 | 172 002 | | 172 002 | | | 68 753 | 68 753 |
| Myanmar | UN - UNFPA | 111 916 | 01/09/07 | 31/12/08 | 69 854 | | 69 854 | | | | |
| Myanmar | UN - HCR | 124 133 | 01/05/07 | 31/12/07 | -1 949 | | -1 949 | | | | |
| Myanmar | UN | 162 574 | 01/01/08 | 31/12/08 | 156 801 | | 156 801 | | | | |
| Myanmar | UN - HCR | 100 008 | 01/05/08 | 31/07/08 | 99 832 | | 99 832 | | | | |
| Myanmar | ONG - OXFAM | 32 140 | 01/05/08 | 30/06/08 | 32 146 | | 32 146 | | | | |
| Myanmar | AVENTIS | 35 000 | 01/05/08 | 31/10/08 | 35 000 | | 35 000 | | | | |
| Myanmar | MAE - ambassade de France | 40 323 | 01/05/08 | 31/08/08 | 40 175 | | 40 175 | | | | |
| Myanmar | DFID | 167 000 | 01/01/08 | 31/12/08 | 170 700 | | 170 700 | | | | |
| Myanmar | DFID | 217 675 | 01/06/08 | 31/10/08 | 215 119 | | 215 119 | | | | |
| Myanmar | AMI | | 01/01/08 | 31/12/08 | 1 306 | | 1 306 | | | | |
| | | | | Totaux Myanmar | 2 845 839 | 224 597 | 3 070 437 | 363 674 | | 134 124 | 134 124 |
| Yémen | MAE-SCAC | 84 145 | 01/05/08 | 30/04/09 | 65 971 | | 65 971 | 18 174 | | | |
| Yémen | MAE-DAH | 170 000 | 01/09/07 | 30/04/08 | 122 579 | | 122 579 | | | | |
| Yémen | UE - EuropeAid | | 01/01/08 | | 127 233 | | 127 233 | 44 535 | | | |
| Yémen | Mécénat - Pierre MOUSSA | | 01/01/08 | 31/12/08 | | | | | | | |
| Yémen | AMI | | 01/01/08 | 31/12/08 | 30 | | 30 | | | | |
| | | | | Totaux YEMEN | 315 813 | | 315 813 | 62 709 | | | |
| SOUDAN | UE-ECHO | 400 000 | 01/04/07 | 28/02/07 | 17 | | 17 | | | | |
| SOUDAN | UE-ECHO | 1 047 756 | 01/03/07 | 30/04/08 | 280 565 | | 280 565 | | | | |
| SOUDAN | UE-ECHO | 990 000 | 01/05/08 | 31/05/09 | 693 442 | | 693 442 | | | | |
| SOUDAN | AMI | | 01/01/08 | 31/12/08 | 5 | | 5 | | | | |
| | | | | Totaux Soudan | 974 029 | | 974 029 | | | | |
| Indonésie | ONG - AMERICARES | 158 928 | 01/01/07 | 31/03/09 | 51 008 | | 51 008 | | | | |
| Indonésie | ONG - Save The Children | 2 581 | 01/01/08 | 31/03/08 | 2 581 | | 2 581 | | | | |
| Indonésie | Fonds privés | | 01/01/08 | 31/12/08 | 2 115 | | 2 115 | | | | |
| Indonésie | Fonds privés | | 01/01/08 | 31/12/08 | 362 | | 362 | | | | |
| | | | | Totaux INDON | 56 066 | | 56 066 | | | | |
| RCA | UE - ECHO | 350 000 | 01/11/07 | 30/09/08 | 286 364 | 53 514 | 339 878 | | | | |
| RCA | UE - ECHO | 430 000 | 01/10/08 | 31/12/09 | 111 840 | | 111 840 | 232 160 | | | |
| RCA | UN - FNUAP | 40 645 | 01/04/07 | 30/06/08 | 11 087 | | 11 087 | | | | |
| RCA | UN - FNUAP | 44 287 | 01/12/07 | 30/06/08 | 43 302 | | 43 302 | | | | |
| RCA | UN - OMS | 29 097 | 01/04/07 | 30/06/08 | 17 642 | | 17 642 | | | | |
| RCA | UN - PNUD-ERF | 41 912 | 01/01/08 | 31/12/08 | 41 912 | | 41 912 | | | | |
| RCA | UN - PNUD-ERF | 129 162 | 01/06/08 | 31/10/08 | 129 162 | | 129 162 | | | | |
| RCA | UN - PNUD-ERF | 69 346 | 01/10/08 | 31/01/09 | 64 734 | | 64 734 | 4 611 | | | |
| RCA | UN - UNICEF | 126 231 | 01/04/07 | 30/06/08 | 53 571 | | 53 571 | | | | |
| RCA | ONG - Merlin | 32 459 | 01/12/08 | 31/01/09 | 13 498 | | 13 498 | | | | |
| RCA | MAE-Centre de crise | 150 000 | 01/11/08 | 30/04/09 | 50 000 | | 50 000 | 100 000 | | 48 379 | 48 379 |
| RCA | AMI | | 01/01/08 | 31/12/08 | | | | | | | |
| | | | | Totaux RCA | 823 111 | 53 514 | 876 625 | 336 772 | | 48 379 | 48 379 |
| HAÏTI | UN-UNICEF | 103 967 | 01/04/07 | 31/03/08 | 38 779 | | 38 779 | | | | |
| HAÏTI | UN-UNICEF | 103 124 | 01/04/08 | 31/03/09 | 78 257 | | 78 257 | | | | |
| HAÏTI | UN - FNUAP | 55 791 | 01/09/07 | 31/12/07 | 353 | | 353 | | | | |
| HAÏTI | UN - FNUAP | 45 926 | 01/04/08 | 31/12/08 | 40 299 | | 40 299 | | | | |
| HAÏTI | UN - UNOCHA | 104 478 | 01/10/08 | 31/03/09 | 53 434 | | 53 434 | 32 277 | | | |
| HAÏTI | MAE | 200 000 | 01/04/07 | 31/03/08 | -1 986 | 59 173 | 57 187 | | | | |
| HAÏTI | MAE | 230 000 | 01/04/08 | 31/03/09 | 182 000 | | 182 000 | 56 619 | | | |
| HAÏTI | COOP SUISSE | 124 069 | 01/04/07 | 31/03/08 | 32 527 | | 32 527 | | | | |
| HAÏTI | AVENTIS | 20 000 | 01/10/06 | 31/12/07 | | | | | | | |
| HAÏTI | AVENTIS | 20 000 | 01/01/08 | 31/12/09 | 12 500 | | 12 500 | | | | |
| HAÏTI | Mécénat - Pierre MOUSSA | | 01/01/08 | 31/12/08 | | | | | | | |
| HAÏTI | Grand Orient de France | 3 000 | 01/01/08 | 31/12/08 | 3 000 | | 3 000 | | | | |
| HAÏTI | AMI - cofinancement obligatoire | | 01/01/08 | 31/12/08 | 1 928 | | 1 928 | | | | |
| HAÏTI | AMI | | 01/01/08 | 31/12/08 | 280 | | 280 | | | | |
| | | | | Totaux HAÏTI | 441 371 | 59 173 | 500 543 | 88 896 | | | |
| Palestine | MAE-SCAC | 75 000 | 01/03/05 | 31/12/07 | | | | | | | |
| | | | | Totaux Palestine | | | | | | | |
| | | | | SOUS-total 1 | 14 844 862 | 640 167 | 15 485 029 | 1 083 405 | | 471 766 | 471 766 |
| siège | Collecte de fonds et cotisations | | | | 197 881 | 5 040 | 203 921 | -2 660 | | 6 454 | 6 454 |
| siège | Siège | | | | 236 034 | | 236 034 | | | | |
| | | | | TOTAL GENERAL | 15 278 777 | 646 207 | 15 924 984 | 1 080 745 | | 478 220 | 478 220 |
| Afghanistan | Conseil régional Rhone Alpes | | | | 21 720 | | 21 720 | | | | |
| Siege | Prestations valorisées | | | | 15 311 | | 15 311 | | | | |

Compte emplois des ressources 2008

| EMPLOIS | | 2008 | % | 2007 | % | RESSOURCES | | 2008 | % | 2007 | % |
|--|--|-------------------|-------------|-------------------|--------------|---|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| Dépenses affectées aux programmes | | | | | | Ressources issues des activités des programmes | | | | | |
| Afghanistan | | 4 778 847 | | 3 914 834 | | Fonds publics | | 10 923 557 | | 9 465 042 | 64% |
| République Démocratique du Congo | | 2 350 615 | | 2 356 474 | | Union européenne | | 1 361 444 | 8% | 825 686 | 6% |
| Myanmar/Birmanie | | 2 779 367 | | 1 917 128 | | Nations Unies | | 544 805 | 3% | 708 484 | 5% |
| Thaïlande | | 1 885 128 | | 2 111 274 | | Gouvernement français | | 427 482 | 3% | 1 348 240 | 9% |
| Haïti | | 547 068 | | 454 835 | | Gouvernements étrangers | | 1 028 955 | 6% | | |
| Yémen | | 320 514 | | 165 301 | | Banque mondiale | | 640 167 | 4% | 876 283 | 6% |
| Soudan | | 923 860 | | 40 744 | | Report des subventions non utilisées | | 14 926 410 | 93% | 13 223 733 | 89% |
| Palestine | | | | | | sous-total 1 | | | | | |
| Sri Lanka | | | | | | Fonds privés | | | | | |
| Indonésie | | 101 277 | | 99 248 | | Institutionnels privés | | | | | |
| République Centre Africaine | | 783 770 | | 291 190 | | Fondations privées /entreprises | | 280 077 | | 322 925 | |
| Engagements à réaliser sur subventions affectées | | 471 766 | | 646 207 | | Mecénat | | 42 402 | | 77 644 | |
| Missions exploratoires | | 22 116 | | 3 269 | 91% | O.N.G | | | | | |
| Total 1 | | 14 964 327 | 93% | 13 083 706 | | Participations locales | | | | | |
| | | | | | | Ressources propres | | | | | |
| | | | | | | Dons privés | | | | | |
| Dépenses de la collecte de fonds | | 4 056 | | 25 826 | | Ventes liées aux activités des programmes | | 3 488 | | 4 745 | |
| Frais d'appel aux dons particuliers | | 498 | | 120 | | Ressources exceptionnelles (ventes de matériel) | | | | 1 123 | |
| Frais de recherche de fonds institutionnels | | 2 933 | | 5 379 | | Transfert de charges d'exploitation | | | | 701 | |
| Frais opérations événementielles | | 1 041 | | | | Produits financiers missions | | 409 | | | |
| Achat destinés à la revente (Cartes de vœux,...) | | 975 | | | | sous-total 2 | | 326 375 | 2% | 407 138 | 3% |
| Tsunami - Engag à réaliser sur les dons manuels | | | | | | Total 1 | | 15 252 785 | 95% | 13 630 871 | 92,1% |
| Engag à réaliser sur don mécénat | | | | | | Ressources issues de la recherche de fonds | | | | | |
| Rémunérations | | 9 136 | | 59 578 | | Fondations privées | | 29 047 | | 10 375 | 0% |
| Charges fiscales et sociales | | 54 717 | | 36 362 | | O.N.G | | | | | |
| Total 2 | | 107 318 | 1% | 127 264 | 1% | Collectivités territoriales | | 150 000 | | | |
| | | | | | | sous-total 1 | | 179 047 | 1,4% | 10 375 | 0% |
| Dépenses de fonctionnement du siège | | | | | | Ressources propres | | | | | |
| Dépenses fonctionnement courant | | | | | | Dons privés | | 117 117 | | 99 940 | |
| Frais généraux | | 163 774 | | 176 193 | | Report des dons manuels antérieurs | | 6 040 | | | |
| Frais d'information et de sensibili, com. diverse 2 | | 52 184 | | 24 400 | | Mécenat | | 122 904 | | 85 383 | |
| Rémunérations | | 343 783 | | 279 748 | | Ventes-abonnements | | 3 341 | | 458 | |
| Charges fiscales et sociales | | 192 854 | | 152 690 | | Opérations événementielles | | 402 | | 295 | |
| Dotations aux amortissements et provisions | | 80 579 | | 40 539 | | sous-total 2 | | 249 803 | 2% | 186 076 | 1% |
| sous-total 1 | | 833 174 | 5% | 673 569 | 5% | Total 2 | | 428 851 | 3% | 196 450 | 1,3% |
| Autres dépenses | | | | | | Autres ressources | | | | | |
| Charges financières | | 166 751 | | 113 405 | | Subvention de fonctionnement | | 4 376 | | 9 063 | |
| Charges exceptionnelles | | 11 712 | | 366 198 | | Colisations | | 7 316 | | 8 897 | |
| sous-total 2 | | 178 464 | 1% | 479 603 | 3% | Autres produits de gestion | | 13 490 | | 4 630 | |
| Total 3 | | 1 011 638 | 6% | 1 153 173 | 8% | Transfert de charges, reprise/prov° | | 77 251 | | 4 176 | |
| | | | | | | Produits financiers | | 140 917 | | 105 749 | |
| | | | | | | Produits exceptionnels | | | | 832 600 | |
| | | | | | | Total 3 | | 243 350 | 2% | 965 115 | 6,5% |
| Solde créditeur = Excédent | | | | 428 293 | 2,98% | Solde débiteur = insuffisance | | 158 297 | 0,98% | | |
| TOTAL EMPLOIS | | 16 083 282 | 100% | 14 792 436 | 100% | TOTAL RESSOURCES | | 16 083 282 | 100% | 14 792 436 | 100% |
| EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | Bénévolet | | 15 311 | | | |
| Mise à disposition gratuite des biens et services | | 36 440 | | 10 260 | | Préstations en nature | | 21 129 | | 10 260 | |
| Personnel bénévole | | | | | | Dons en nature | | | | | |
| TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES | | 36 440 | | 10 260 | | TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES | | 36 440 | | 10 260 | |

ANNEXE - ELEMENT 6.10VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Nous avons valorisé pour 15 311 EUR l'achat d'équipement médical dans le cadre de nos programmes mais financés par un bailleur de fonds institutionnel auquel nous n'avons pas accès.

Nous avons également valorisé pour 21 129 EUR des prestations de service fournies à titre gracieux. Il s'agit notamment d'espaces publicitaires offerts par des prestataires de service,

Nous n'avons pas valorisé les contributions volontaires listées ci-dessous, celles-ci étant soit d'un montant peu significatif, soit difficilement valorisables ou soit liées à l'engagement associatif (bénévolat des membres).

En nature :

- Réduction ou gratuité sur des titres de transports, accordées par la SNCF.

En travail :

- Personnel bénévole travaillant à Paris et les expatriés en mission.

ANNEXE - ELEMENT 6.11PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité courante de l'association, mais également de ceux qui présentent un caractère significatif eu égard à leur montants.

| Détail des charges exceptionnelles : | MONTANT |
|--------------------------------------|--------------|
| - Charges sur exercices antérieurs | |
| - Pénalité/amende fiscale | 193 |
| - Différence de caisse des missions | 1 095 |
| - Vol caisses missions | 2 152 |
| TOTAL | 3 440 |

| Détail des produits exceptionnels : | MONTANT |
|-------------------------------------|--------------|
| - ventes de matériel AMI | 3 488 |
| TOTAL | 3 488 |

***Autres informations :**

*** Le système comptable de l'AMI est organisé de la façon suivante :**

Au niveau de la comptabilité générale :

- une comptabilité "siège" regroupant l'ensemble des opérations effectuées en France, quelle que soit leur destination (structure Paris ou mission à l'étranger) ;
- des comptabilités "terrains" enregistrant l'ensemble des opérations réalisées sur les lieux de nos actions humanitaires en différentes monnaies. Ces opérations en devises sont converties mensuellement en euros sur la base du cours du dernier jour du mois pour les devises fortes (ex : USD) ou sur la base du taux moyen pondéré des changes du mois pour les autres monnaies (ex : Afghanis).

Ces comptabilités terrains sont ensuite intégrées dans la comptabilité siège. La différence entre les taux de change appliqués pour les conversions et les taux réellement pratiqués (ex: dans le cas d'un achat de dollars US) peut générer des écarts, qui sont alors comptabilisés en gains ou pertes de change.

Sur le plan de la comptabilité analytique : elle permet d'analyser les charges et produits sur 2 axes :

- d'une part par centre d'activité : pays et siège, et aussi les actions au sein de chaque centre d'activité (formation de sages-femmes, réhabilitation de structures de santé...);
- d'autre part par financement accordé : cette deuxième analyse permettant un suivi budgétaire précis de l'utilisation de chaque subvention accordée à l'association. Elle sert aussi de base de calcul pour les produits constatés d'avance, les subventions à recevoir et les fonds dédiés.

*** Modalités d'appréhension des produits :**

Sont comptabilisés en produits, les demandes de versements de subventions pour la réalisation des actions.

En fin d'exercice

- si les produits comptabilisés au titre de l'exercice sont inférieurs aux dépenses réalisées, un produit à recevoir est enregistré à l'Actif du Bilan dans la rubrique des « Créances usagers et comptes rattachés ».
- si les produits sont comptabilisés au titre des plusieurs exercices, la partie concernant l'exercice suivant est enregistrée en Produit Constaté d'Avance et la partie concernant l'exercice en cours est enregistrée en Fonds Dédiés , au Passif du Bilan.

*** Droit individuel à la formation (DIF)**

Le droit individuel à la formation a été institué par la loi N°2004-391 du 4 mars 2004. Cette loi, relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social, a pour objet de permettre à tout salarié de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 an au plus.

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis en 2008 est de 1 163 heures.

Le nombre d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande pour cause de sortie des effectifs est de 743 heures.

*** Information relative aux rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeant**

La rémunération brute du seul cadre dirigeant a été de 48 309 EUR pour l'année 2008.

*** Information relative aux honoraires du Commissaire aux Comptes**

Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes annuels : 18 000 EUR

Honoraires comptabilisés au titre des diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : 12 522 EUR

*** Indemnité de départ à la retraite**

L'indemnité de départ à la retraite calculée au 31/12/2008 est de 5 882 EUR, charges sociales incluses, pour l'ensemble de l'effectif. Cette indemnité n'a pas été provisionnée dans les comptes annuels compte tenu de la démographie du personnel (le 1^{er} départ en retraite au sein des salariés présents au 31/12/2008 étant prévu en 2025).

*** Acquisition du nouveau siège social de l'association**

La règle des amortissements par composants pour les « constructions », obligatoire à partir du 01 janvier 2005, a été appliquée pour les locaux acquis en 2007 en vue d'accueillir le siège social de l'association. Selon les composants, l'amortissement se fera sur une période de 15 ans (notamment pour les aménagements) à 32 ans (pour la structure de l'immeuble). La partie relative au terrain sur lequel est situé l'immeuble n'est pas amortie, conformément à la règle.

*** Compte Emploi des Ressources**

Le Compte d'Emploi des Ressources est en application de l'article 9 de l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005. Il est présenté dans l'annexe.

Les modalités d'élaboration du Compte d'Emploi des Ressources prévu à l'article 4 de la loi n°91-772 du 7 avril 1991, et en l'absence de référentiel comptable applicable à ce jour, sont les suivantes :

Le compte d'emploi des ressources est établi à partir de la comptabilité générale et analytique.

Du côté des ressources, nous distinguons celles-ci selon qu'elles sont issues :

- des activités de nos programmes,
- du département dédié à la recherche de fonds
- d'autres ressources

Au sein de ces catégories, nous avons séparé les ressources selon leur provenance : fonds publics, fonds privés.

Du côté des emplois, nous distinguons les dépenses selon leur destination :

- Les activités des programmes,
- La collecte de fonds
- Le fonctionnement du siège