

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ASS EMMAUS EUROPE

47, avenue de la Résistance
93100 MONTREUIL

AJF

EXPERTISE

Sommaire

<i>Bilan et compte de résultat</i>	1
<i>Regles et méthodes comptables</i>	5
<i>Compte de résultat fonctionnement et solidarité</i>	9

Bilan et compte de résultat

BILAN ACTIF				
	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	1 339,52	1 266,95	72,57	
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau	9 681,41	5 799,55	3 881,86	2 454,86
Immobilisations financières				
Titres Banca Etica	2 625,00		2 625,00	2 625,00
Fonds éthique Emmaüs	150 000,00		150 000,00	150 000,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	163 645,93	7 066,50	156 579,43	155 079,86
ACTIF CIRCULANT				
Créances	21 832,40		21 832,40	17 055,52
Fournisseurs,acomptes	4 769,89		4 769,89	1 403,12
Cotisations à recevoir	7 000,00		7 000,00	15 100,00
Solidarité à recevoir	6 000,00		6 000,00	552,40
Fournisseurs, rrr à obtenir	2 378,91		2 378,91	0,00
Créances fiscales	1 683,60		1 683,60	0,00
Trésorerie	260 980,08		260 980,08	265 898,09
Banca Etica	131 150,00		131 150,00	173 833,56
Crédit coopératif	51 431,74		51 431,74	91 740,03
Livret A	77 938,30		77 938,30	0,00
Caisse	460,04		460,04	324,50
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	282 812,48	0,00	282 812,48	282 953,61
TOTAL GENERAL	446 458,41	7 066,50	439 391,91	438 033,47

Bilan et compte de résultat

BILAN PASSIF		
	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Résultats antérieurs	249 161,83	242 223,37
Résultat de l'exercice	1 267,89	6 938,46
Autres fonds associatifs		
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	250 429,72	249 161,83
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour charges	74 000,00	60 000,00
Provisions pour risques		
TOTAL DES PROVISIONS	74 000,00	60 000,00
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés Pologne	0,00	20 120,00
Fonds dédiés Roumanie	15 883,79	29 517,30
Fonds dédiés Ukraine	3 725,71	225,71
Fonds dédiés Lituanie	2 000,00	7 958,49
Fonds dédiés Non affectés	49 296,40	25 346,40
TOTAL FONDS DEDIES	70 905,90	83 167,90
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 725,71	8 426,60
Dettes fiscales et sociales	34 330,58	35 727,14
Produits constatés d'avance		1 550,00
TOTAL DES DETTES	44 056,29	45 703,74
TOTAL GENERAL	439 391,91	438 033,47

Bilan et compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT		
PRODUITS D'EXPLOITATION	31/12/2012	31/12/2011
Cotisations 2009		11 150,00
Cotisations 2010	4 000,00	53 577,85
Cotisations 2011	11 910,00	225 014,70
Cotisations 2012	248 540,69	
Apport Emmaus International - Fond Suivi/Evaluation	6 139,00	6 139,00
Apport Emmaus International - Fonctionnement		24 645,00
Contributions fonctionnement et divers	22,50	1 652,78
Autres produits contributions AREE		45 457,70
Reprise aux provisions p/risques et charges	6 000,00	20 000,00
Transfert de charges	1 683,60	
sous total fonctionnement	278 295,79	387 637,03
Collecte solidarité	136 021,50	134 038,56
Apport Emmaus International - Solidarité	8 333,00	
Apport solidarité hors budget		
sous total solidarité	144 354,50	134 038,56
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	422 650,29	521 675,59
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats et charges externes	106 569,27	149 825,15
Impôts et taxes	4 472,08	4 125,54
Salaires et traitements	100 201,97	106 855,08
Charges sociales	44 172,56	49 128,57
Dotation aux amortissements	2 943,57	1 035,52
Dotation aux provisions sur actif circulant		
Dotation aux provisions p/ risques et charges	20 000,00	60 000,00
Autres charges	93,34	
Autres charges solidarité	144 354,50	142 695,60
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	422 807,29	513 665,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	-157,00	8 010,13

Bilan et compte de résultat

PRODUITS FINANCIERS	1 572,81	351,88
CHARGES FINANCIERES	63,92	5,59
RESULTAT FINANCIER	1 508,89	346,29
RESULTAT COURANT	1 351,89	8 356,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion sur opérations en capital		1 417,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	-1 417,96
Impôt sur les sociétés	84,00	
RESULTAT NET	1 267,89	6 938,46

Regles et méthodes comptables

1 - Détail du projet associatif et de son financement

Le projet associatif a été réalisé conformément aux dispositions des statuts et aux décisions du Conseil Régional d'Emmaüs Europe et de l'Assemblée Régionale d'Emmaüs Europe.

Les ressources de l'Association sont constituées par :

- Les cotisations et contributions versées par les membres
- Les fonds reçus des membres pour les actions de solidarité et les aides d'urgence
- Toutes autres donations versées par des tiers

2 - Evénements significatifs de l'exercice

Il n'existe pas d'événements significatifs d'un point de vue statutaire en 2012.

Le seul point à noter est l'utilisation du logiciel SAGE pour l'année complète qui permet d'assurer un meilleur suivi et donc de mieux caractériser les dépenses et les recettes.

3 - Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations :

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des couts historiques.

Les fonds reçus des groupes dans le cadre du plan de solidarité approuvé par le Conseil Régional d'Emmaüs Europe ou reçus avec une affectation précisée sont gérés en fonds dédiés. Le solde de ces fonds non encore utilisés figure au passif en fonds dédiés.

La présentation des comptes relatifs à la solidarité en termes de résultat recouvre :

- Les actions incluses dans le programme annuel de solidarité approuvé par le Conseil Régional d'Emmaüs Europe soutenues grâce aux fonds apportés par les groupes
- Les actions hors programme annuel de solidarité ponctuellement soutenues par des groupes à leur initiative
- Des apports de groupes explicitement destinés à la solidarité mais non précisément affecté à une action

Enfin, le cumul de ces trois volets avec le résultat des comptes du fonctionnement constitue le résultat d'ensemble.

Regles et méthodes comptables

4 – Notes sur le bilan

A. Actif immobilisé

Emmaüs Europe a souscrit, depuis le 24 novembre 2007, 50 parts de la Banca Etica pour une valeur de 2 625 euros. Celles-ci servant à des prêts éthiques en lien avec Emmaüs International.

En 2011, Emmaüs Europe a bloqué pendant 2 ans 150 000 euros sur le Fonds Ethique Emmaüs. Cette somme est garantie par Emmaüs International.

B. Actif circulant

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

Les créances sont constituées essentiellement de sommes à recevoir de la part de groupes :

- 7 000 euros pour le fonctionnement
- 6 000 euros destinés à la solidarité
- Acomptes versés aux fournisseurs pour un montant de 4 770 euros
- Remboursements attendus des fournisseurs pour un montant de 2.379 euros
- Une prise en charge de formation de salarié pour un montant de 1 684 euros

C. Trésorerie

	2012	2011
Banca Etica	131 150	173 834
Crédit coopératif	51 432	91 740
Livret A	77 938	
Caisse	460	325
TOTAL	260 980	265 898

D. Fonds associatifs

Les fonds associatifs comprennent les réserves constituées par les résultats antérieurs cumulés de 249 162 euros et l'excédent de l'année 2012 soit 1 268 euros.

Regles et méthodes comptables

E. Provision pour charges

Des provisions pour charges ont été constituées à hauteur de 74 000 euros :

- 30 000 euros pour faire face au coût prévisible la Rencontre Régionale 2013 à Vérone.
- 34 000 euros en prévision de l'inflation des coûts de fonctionnement qui ne seront pas couverts par les cotisations suite au blocage pendant 4 ans du prix des cotisations décidé lors de l'Assemblée Régionale 2011.
- 10 000 euros en prévision du prochain Conseil Régional hors Montreuil.

F. Fonds dédiés

Les tableaux qui suivent retracent l'évolution des fonds reçus et engagés dans le cadre de la solidarité :

a. Dans le cadre du Programme annuel de solidarité

Intitulé	Budget	Solde disponible	Fonds reçus au 31/12/2012		Dépenses au 31/12/2012		Solde disponible	Produits à recevoir	Fonds à engager
	Montant total au 31/12/12	au 31/12/11	Avant 2012	2012	Avant 2012	2012	au 31/12/12	au 31/12/12	Fonds dédiés au 31/12/12
2012/ LVIV Garantir les activités de la communauté grâce au financement du salaire de 5 travailleurs	18 000	226	2 726	15 274	2 500	15 500	0	0	0
2013/ LVIV Avance sur Action	18 000	0	0	1 726	0	0	1 726	1 000	2 726
Sous total Ukraine	36 000	226	2 726	17 000	2 500	15 500	1 726	1 000	2 726
2012/ VILNIUS Lutter contre le trafic d'êtres humains en renforçant les capacités d'action et de mobilisation des jeunes grâce à la méthode de groupes	20 860	7 958	7 958	12 902	0	20 860	0	0	0
2013/ VILNIUS Avance sur Action	16 530	0	0	2 000	0	0	2 000	0	2 000
Sous total Lituanie	37 390	7 958	7 958	14 902	0	20 860	2 000	0	2 000
2012/ IASI Gagner plus d'indépendance financière en renforçant les activités agricoles et de vente	34 315	0	0	30 949	0	26 315	4 634	0	4 634
2012/ TIRGU JIU Soutien financier pour assurer le maintien de la structure Amici d'Emmaüs	20 000	0	0	19 000	0	11 000	8 000	0	8 000
Sous total Roumanie	54 315	0	0	49 949	0	37 315	12 634	0	12 634
TOTAL a	127 705	8 184	10 684	81 850	2 500	73 675	16 360	1 000	17 360

Regles et méthodes comptables

b. Hors Programme annuel de solidarité

Intitulé	Budget	Solde disponible		Fonds reçus au 31/12/2012		Dépenses au 31/12/2012		Solde disponible	Produits à recevoir	Fonds à engager
	Montant total au 31/12/12	au 31/12/11	Avant 2012	2012	Avant 2012	2012	au 31/12/12	au 31/12/12	Fonds dédiés au 31/12/12	
2012/ Solidarité non affectée		25 346	25 346	27 283	0	8 333	44 296	5 000	49 296	
2012/ Fonds Solidarité Roumanie		29 517	29 517	3 250	0	29 517	3 250	0	3 250	
2012/ Collectif Pologne/Ukraine Fonds propre de Solidarité		20 120	20 120	0	0	20 120	0	0	0	
2012/ Ukraine Oselya Grands froids hiver 2011-2012		0	0	2 500	0	2 500	0	0	0	
2012/ Ukraine Oselya Grands froids hiver 2012-2013		0	0	1 000	0	0	1 000	0	1 000	
2012/ Transports intra-européens		0	0	1 000	0	1 000	0	0	0	
TOTAL b	0	74 984	74 984	35 033	0	61 470	48 546	5 000	53 546	
TOTAL GENERAL a+ b	127 705	83 168	85 668	116 883	2 500	135 145	64 906	6 000	70 906	

G. Dettes

Les dettes sont essentiellement constituées :

- Des salaires et charges sociales dues au 31 décembre 2012, pour un montant de 34 331 euros
- Des provisions d'honoraires pour 6 090 euros
- Des factures fournisseurs pour 3 636 euros

Toutes les échéances des créances et dettes sont à moins d'un an.

5 – Notes sur le compte de résultat

Le compte de résultat général s'analyse en deux parties, le résultat du fonctionnement et celui des projets de solidarité, étant précisé qu'aucun prélèvement pour frais de gestion n'a été opéré au bénéfice du fonctionnement.

Compte de résultat fonctionnement et solidarité

COMPTE DE RESULTAT FONCTIONNEMENT AU 31/12/2012		
RESSOURCES	Réalisation au 31/12/2012	Réalisation au 31/12/2011
<i>Cotisations</i>	264 451	289 743
<i>Apport Groupes pour fonctionnement</i>		1 643
<i>Apports Emmaüs International</i>	6 139	30 784
<i>Apports extérieurs</i>		
<i>Apports Assemblée Régionale</i>		45 458
<i>Autres produits : financiers et divers</i>	3 256	362
Reprise aux provisions p/risques et charges	6 000	20 000
TOTAL RESSOURCES	279 846	387 989
DEPENSES		
<i>Fonct. secrétariat : frais de personnel</i>	148 847	160 109
<i>frais généraux</i>	27 722	25 876
<i>Communication</i>	6 860	7 949
<i>Animation et missions spécifiques : Animation</i>	9 656	3 473
<i>Missions spécifiques</i>	2 183	
<i>Accueil et réunions : Assemblée Régionale</i>		53 032
<i>Rencontre européenne</i>	1 627	
<i>Conseil Régional</i>	24 182	25 137
<i>Bureau</i>	2 926	2 483
<i>Collectifs</i>	30 864	24 913
<i>Formations et Conseils Mondiaux</i>	768	7 042
<i>Amortissements et provisions</i>	22 944	61 036
<i>Transfert en solidarité</i>		10 000
TOTAL DEPENSES	278 578	381 050
Résultat de Fonctionnement au 31/12/2012	1 268	6 938

Compte de résultat fonctionnement et solidarité

COMPTE DE RESULTAT SOLIDARITE AU 31/12/2012		
RESSOURCES	2012	2011
Budget d'appui aux solidarités régionales	8 333	
Reprise fonds dédiés N-1 non utilisés	57 822	43 486
Collecte solidarité fonds dédiés	73 200	100 553
Actions solidarité hors programme	5 000	
TOTAL RESSOURCES	144 355	144 039
DEPENSES		
Actions fonds dédiés	98 795	110 508
Solde fonds dédiés à reporter	45 560	33 531
TOTAL DEPENSES	144 355	144 039
Résultat de Solidarité au 31/12/2012	-	-