

**SOLIDARITE THERAPEUTIQUE ET INITIATIVES CONTRE LE SIDA
« SOLTHIS »**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 31 décembre 2011)



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux Membres
SOLIDARITE THERAPEUTIQUE ET INITIATIVES CONTRE LE SIDA
« SOLTHIS »
58A, rue du Dessous des Berges
75013 PARIS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association SOLTHIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

PricewaterhouseCoopers Audit, SA, 63, rue de Villiers, 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
T: +33 (0) 1 56 57 58 59, F: +33 (0) 1 56 57 58 60, www.pwc.fr

II - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III- Vérifications et informations spécifiques

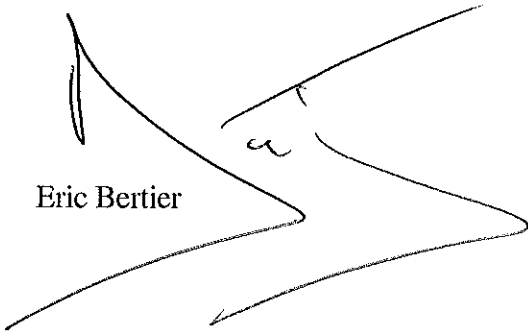
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 25 juin 2012

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Eric Bertier

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Eric Bertier', written over the printed name.



Comptes annuels

A 4 CONSEILS

Attestation d'Expert Comptable

MISSION D'EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission d'examen des comptes annuels de l'association SOLTHIS

Pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 01/07/2006, nous avons effectué les diligences prévues par les normes d'examen définies par l'Ordre des experts comptables.

Notre mission a consisté à apprécier les procédures de la fonction comptable et à mettre en oeuvre des contrôles sur pièces par épreuves, un examen analytique et des entretiens avec la direction.

La mission d'examen ne constitue pas un audit car elle n'inclut pas la confirmation d'informations auprès des tiers, l'évaluation du contrôle interne et la vérification physique des existants tels que les stocks.

A la date de nos travaux et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'association ASS SOLTHIS à la fin de cet exercice.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Fait à PARIS

Le 21/05/2012

Marc Luccioni
Expert comptable

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 319	8 319		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	57 105	33 340	23 765	42 060
Installations techniques, matériel et outillage	56 440	38 352	18 087	30 459
Autres immobilisations corporelles	573 874	443 851	130 023	201 897
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 379		22 379	22 956
ACTIF IMMOBILISÉ	718 016	523 862	194 254	297 373
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				1 338
Marchandises				3 202
Avances et acomptes versés sur commandes	1 061		1 061	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	304 839		304 839	15 770
Divers				
Valeurs mobilières de placement	54 998		54 998	54 998
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	232 438		232 438	530 252
Charges constatées d'avance	66 718		66 718	63 282
ACTIF CIRCULANT	660 035		660 035	660 035
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 378 171	523 862	854 309	966 214

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	300 469	300 972
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	18 364	603
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	319 133	300 469
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	325 170	421 693
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DÉDIÉS	325 170	421 693
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	39 065	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	39 065	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 787	21 671
Dettes fiscales et sociales	95 176	87 470
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 978	14 911
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	52 000	120 000
DETTES	241 052	241 052
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	854 309	966 214

Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	5 520	0,20	5 170	0,16	349	6,76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 777 798	99,80	3 133 923	99,83	-356 125	-11,36
Reprises et Transferts de charge	203 476	7,31	3 992	0,13	199 484	NS
Cotisations	110		100		10	10,00
Autres produits	1 742	0,06	272	0,01	1 470	539,92
Produits d'exploitation	2 988 646	107,37	3 143 458	100,14	-154 812	-4,92
Achats de marchandises	2		23 639	0,75	-23 637	-99,99
Variation de stock de marchandises	1 338	0,05	-32		1 369	NS
Achats de matières premières	16 128	0,58	1 750	0,06	14 378	821,83
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	1 578 875	56,72	1 608 511	51,24	-29 636	-1,84
Impôts et taxes	73 428	2,64	75 854	2,42	-2 426	-3,20
Salaires et Traitements	721 210	25,91	691 929	22,04	29 282	4,23
Charges sociales	665 883	23,92	615 029	19,59	50 854	8,27
Amortissements et provisions	134 322	4,83	119 596	3,81	14 726	12,31
Autres charges	1 639	0,06	1 817	0,06	-178	-9,78
Charges d'exploitation	3 192 826	114,71	3 138 092	99,96	54 733	1,74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	202 480	7,34	5 385	0,17	209 645	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 517	0,09	4 449	0,14	-1 932	-43,42
Charges financières	4 650	0,17	8 955	0,29	-4 305	-48,07
Résultat financier	-2 133	-0,08	-4 505	-0,14	2 373	-52,67
RÉSULTAT COURANT	206 312	7,41	880	0,03	207 172	NS
Produits exceptionnels	144 500	5,19	3 258	0,10	141 242	NS
Charges exceptionnelles	16 047	0,58	7 874	0,25	8 173	103,80
Résultat exceptionnel	128 453	4,61	-4 616	-0,15	133 069	NS
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	421 693	15,15	424 946	13,54	-3 253	-0,77
Engagements à réaliser	325 170	11,68	421 693	13,43	-96 523	-22,89
EXCEDENT OU DEFICIT	18 664	0,67	-503	-0,02	19 167	NS

Annexe

A 4 CONSEILS


annexes SOLTHIS 2011

ASSOCIATION SOLTHIS ANNEXE COMPLEMENTAIRE DES COMPTES ANNUELS 2011

I - DÉTAIL DU PROJET ASSOCIATIF ET DE SON FINANCEMENT

L'association "SOLTHIS" est une association médicale à but non lucratif régie par la loi du 1er juillet 1901. Elle a pour objet d'améliorer la qualité de la prise en charge des patients atteints du sida dans les pays d'Afrique du sud principalement, notamment en renforçant les capacités des systèmes de santé des pays où elle intervient. En outre, l'association SOLTHIS est financée majoritairement par la fondation Bettencourt Schueller depuis 2003. En 2009, elle a commencé à diversifier ses fonds en faisant appel à des bailleurs de fonds qui sont principalement la Mairie de Paris et le Fond Mondial qui soutiennent les programmes en Guinée, Niger et Mali.

II - ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Nos activités ont augmenté en 2011 avec des dépenses totales qui s'élèvent à 3 213 523 € au lieu de 3 154 921 € en 2010 soit une augmentation de 2 % entre les deux années. L'année 2011 aura été marquée par le rapatriement de nos équipes expatriées au Niger en janvier, l'ouverture d'un nouveau pays : la Sierra Leone en septembre.

III - ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS A LA CLÔTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

IV - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- continuité d'exploitation,
 - permanence des méthodes comptable 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.

V - NOTES SUR LE BILAN**Note 1 - Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droit de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

annexes SOLTHIS 2011

• Agencements et aménagements des constructions	• 3 à 5 ans
• Installations techniques	• 3 ans
• Matériel et outillage industriels	• 3 ans
• Installations générales	• 3 ans
• Matériel de bureau et informatique	• 3 ans

A partir de l'année 2011, nous avons décidé de ne plus enregistrer en immobilisation, les constructions, installations, ou autres achats faits pour nos partenaires, qui seront désormais encodés en dons d'exploitation (compte 6238000).

Note 1 - Immobilisations corporelles (cf page 4)

Des acquisitions et des cessions ont eu lieu en 2011, à savoir :

-Construction sur sol d'autrui

Nous avons construit un hangar au bureau de Niamey pour nos véhicules.

-Matériel de chaîne de froid

Nous avons acheté un congélateur pour Mopti au Mali.

-Installations et agencements :

Nous avons installé un nouveau coffret électrique au bureau de Niamey.

-Matériels de transport

Un 4*4 Toyota a été acheté pour la Guinée.

Nos trois véhicules au Burundi ont été vendus suite à la fermeture de la mission.

Un véhicule au Mali a été vendu, ainsi qu'une moto et deux voitures au Niger

-Matériels informatiques et de bureaux

Des ordinateurs portables DELL ont été achetés pour les programmes et pour le siège

-Mobilier

Une armoire a été achetée pour le siège, ainsi que de l'électroménager pour les missions.
Deux générateurs ont été achetés pour le bureau de Conakry et de Freetown.

Note 2 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entré, premier sorti*. (PEPS)

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est comptabilisée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Il ne reste aucun stock au 31/12/2011.

annexes SOLTHIS 2011

Note 3 - Créances d'exploitation

-Autres immobilisations financières
Différentes cautions nous ont été rendues.

-Débiteurs divers

-Charges constatées d'avance
Elles concernent essentiellement les loyers liés aux bureaux et aux résidences du personnel international ainsi que les assurances des véhicules concernant 2012 payés en 2011 par avance.

Note 4 - Dettes de fonctionnement

-Découverts et concours bancaires

-Dettes Fournisseurs et comptes rattachés
Elles concernent les factures non parvenues pour le siège et les terrains comme l'eau, l'électricité, le téléphone concernant 2011 mais payées en 2012.

-Dettes fiscales et sociales
Ce sont les provisions faites pour les congés payés concernant le personnel de Solthis en général ainsi que les charges payées aux organismes comme l'Urssaf, l'Assedic, la taxe sur les salaires qui concernent 2011 mais qui ont été payées en 2012. (4ème trimestre 2011).

-Dettes diverses
Elles concernent principalement les frais de carburant à devoir auprès de la station TOTAL au Niger, Guinée, Mali.

-Produits constatés d'avance
La Mairie de Paris nous a versé par avance 52 000€ pour le programme Guinée en 2012.

Note 5 - Placements

Il concerne la caution bancaire de un an faite pour le bureau au siège qui a été placée en SICAV pour un montant de 54 997 €.

Note 6 - Disponibilités

Elles comprennent les sommes au 31/12/2011 sur tous nos comptes au siège et sur le terrain dans les banques et les caisses pour une valeur globale de 232 438 €.

Note 7 - Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

VI - NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

annexes SOLTHIS 2011

Note 7 - Produits d'exploitation

La subvention reçue de la Fondation s'élève en 2011 à 2 637 800 €. Elle couvre 88% des dépenses totales réalisées en 2011 (sur 2 988 646 €).

Par ailleurs, le montant des subventions reçues sur les terrains s'élève en 2011 à 139 998 €. Elles correspondent principalement au financement reçu de la Mairie de Paris et la Fondation de France en Guinée, des soldes de financement de Sidaction et du FRIO.

Nous avons aussi reçu en transfert de charges le remboursement de notre caisse de formation AGEFOS pour toute une série de formation donnée à notre personnel en 2011. Et des remboursements de la CPAM pour un congé maternité au siège.

Enfin, nous avons reçu les cotisations des administrateurs en autres produits de gestion courantes.

Note 8 – Achats de marchandises

RAS

Note 9 – Achats de matières premières

Elles comprennent les frais d'analyses, frais d'ordonnances et radios non pris en charge par les Etats dans lesquels nous travaillons et que SOLTHIS paye pour les patients sous traitement ARV.

Note 10 – Autres achats et charges externes

Elles passent globalement de 1 608 510 € en 2010 à 1 578 875€ en 2011 soit une diminution de 2% liées à l'activité de SOLTHIS.

Les postes les plus significatifs sont :

- Le poste mobilier et petit équipement est en baisse du fait que les activités avaient progressé fortement en 2010 avec l'ouverture de Mopti au Mali.
- Les primes de personnel détaché sont en forte hausse car c'est un compte qui était peu utilisé jusqu'à présent mais à partir de 2011, nous avons décidé d'y affecter tous les perdiems donnés aux formateurs des formations faites par Solthis.
- Les honoraires des experts, comme l'évaluation du programme Niger sur l'ETP sont de 12 000€. Une étude TB-VIH a pris de l'ampleur en 2011. Les honoraires du cabinet PWHC a reçu pour l'audit des comptes annuels de 2011 4 784€. En 2010 nous avons travaillé avec une consultante en formation, elle n'a pas été renouvelée en 2011.
- Les frais de formation des partenaires (Du Ouaga pour sept médecins)
- Nous utilisons désormais un nouveau compte de dons d'exploitation pour tous les achats et aménagements que l'on a faits pour nos partenaires en 2011 (avant c'était comptabilisé en immobilisation).
- Les autres dépenses sont relativement stables.

Note 11 – Impôts et taxes, salaires et traitements, charges sociales

Ces postes progressent en 2011 et sont principalement liés à la création d'un poste au siège, des augmentations des salaires du personnel international de Solthis, des augmentations de salaires du personnel local (5%). Le nombre de personnel local diminue fortement car sur les trois premiers trimestres il n'y avait que 3 pays d'ouvert, et en Sierra Léone, il n'y a pas de personnel local. Nous passons globalement de 117 personnes en 2010 à 98 personnes en 2011 en équivalent temps plein.

 **annexes SOLTHIS 2011****Note 12- Dotations sur immobilisations**

RAS

Note 13 - Résultat d'exploitation

Il est négatif. Nous avons reçu en plus du financement de la Fondation Bettencourt des financements locaux pour nos programmes tels que la Mairie de Paris en Guinée.

Note 14 – Résultat financier

Il est négatif, car nos conversions de change sont supérieures aux produits financiers sur livrets que nous avons perçus.

Note 15 – Résultat exceptionnel

Il est composé par la vente des trois véhicules du Burundi, 1 au Mali et 2 au Niger. Il y a aussi le remboursement du Fonds mondial Mali de 2010. Il est positif de 128 453€.

Note 16 – Fonds dédiés

Ils représentent les sommes versées par la Fondation Bettencourt qui n'ont pas été encore dépensées en fin d'année 2011. Il reste, après la reprise des fonds dédiés 2010, des fonds dédiés non consommés en 2011 à hauteur de 325 170€.

Note 17 – Résultat de l'exercice 2011

Le résultat de l'exercice est un excédent de 18 664€

VI AUTRES INFORMATIONS

Aucun engagement hors bilan n'a été donné ni reçu par SOLTHIS

Les membres du bureau et du CA de l'association exercent bénévolement leurs fonctions.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOLTHIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 854 309 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 18 664 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2012 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions 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'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 3 à 5 ans
- * Installations techniques : 3 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 319			8 319
Immobilisations incorporelles	8 319			8 319
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	131 654	648	75 197	57 105
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 190	915	37 665	56 440
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 210	544	1 067	56 687
- Matériel de transport	462 825	14 823	127 124	350 524
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	136 889	30 840	1 067	166 662
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	881 768	47 769	242 120	687 418
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	22 956	1 831	2 409	22 379
Immobilisations financières	22 956	1 831	2 409	22 379
ACTIF IMMOBILISE	913 044	49 601	244 528	718 116

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		47 769	1 831	49 601
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		47 769	1 831	49 601
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		242 120	2 409	244 528
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		242 120	2 409	244 528

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 0 euros

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 319			8 319
Immobilisations incorporelles	8 319			8 319
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	89 594	18 943	75 197	33 340
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	62 731	13 287	37 665	38 352
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 901	9 227	1 067	47 061
- Matériel de transport	314 633	71 771	111 135	275 268
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 493	21 095	1 067	121 521
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	607 352	134 322	226 131	515 543
ACTIF IMMOBILISE	615 671	134 322	226 131	523 862

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 393 937 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	22 379		22 379
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	304 839	304 839	
Charges constatées d'avance	66 718	66 718	
Total	393 937	371 558	22 379
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - Produits Recevoir	290 950
Total	290 950

Les "Autres Créances" pour un montant de 304 839 Euros et les "Divers - Produits à Recevoir" pour un montant de 290 950 Euros correspondent au financement du Fonds Mondial restant à recevoir à la clôture 2011.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés	421 693				325 170
Total	421 693				325 170
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		325 170	421 693		
Financières					
Exceptionnelles					

N.B.: En 2011, 2 637 800 € ont été viré par la Fondation BETTENCOURT. Les fonds restants à engager au 31/12/2011 s'élèvent à 325 170 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 210 006 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	39 065	39 065		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 787	17 787		
Dettes fiscales et sociales	95 176	95 176		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 978	5 978		
Produits constatés d'avance	52 000	52 000		
Total	210 006	210 006		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
Fourn.Factures Non Parvenues Siège	10 493
Fourn.Factures Non Parvenues Mali	1 265
Fourn.Factures Non Parvenues Niger	4 301
Fourn Fact Non Parvenues Guinée Fnp	727
Fourn. Fact. Non Parvenues SIERRA L	1 000
Congés Payer	41 779
Org.Soc. Ch./Congés Payés	19 845
Org.Soc. Charges Payer	4 645
ETAT AUTRES CH. A PAYER	412
Total	84 467

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées D Avance Siège	27 171		
Charges Constatées D Avance Mali	3 450		
Charges Constatées D Avance Niger	3 524		
Charges Constatées Avance Guinée	12 869		
Charges Constatées d avances Sierra	19 705		
Total	66 718		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	52 000		
Total	52 000		

Fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Autres réserves	300 972,14		503,18	300 468,96
Résultat de l'exercice	-503,17	19 167,42		18 664,25
Total fonds associatifs	300 468,97	19 167,42	503,18	319 133,21