

# ESPERANZA JOIE DES ENFANTS ETATS FINANCIERS 2018

[Compte de Résultat](#)

[Bilan](#)

[Compte Emplois-Ressources](#)

[Tableau des Mécènes](#)

[Annexe Comptable](#)

Comptes arrêtés au 8 mars 2019 pour l'Assemblée Générale annuelle du 23 mars

## Cpte de Resultat

COMPTE DE RESULTAT (en euros)		31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Versements reçus:		133 083	220 892	224 320	109 580	92 432	35 474
Au profit des repas	73 104		62 587	60 500	54 307	48 432	35 474
Au profit de l'écolage	202		224	2 277	2 173		
Au profit de Fanantenana	44 858		9 774	6 124	30 000	44 000	
Au profit de Mahambo-Cantines et Electrification			2 140	42 000	2 000		
Au profit de Imito-Extension Lycée			50 350	10 000			
Au profit de Imito-AGR (précédemment écolage)	4 000		3 000				
Au profit de Ambinanindrano-Dispensaire			24 064	71 168			
Au profit de Antsongo-Réhabilitation maison, cantine, collège			4 000				
Au profit de Imady-Extension dispensaire			34 034	1 000			
Au profit de Imady-Frais dispensaire et parrainages AMM	5 690						
Au profit de reconstruction maison Angeline					1 600		
Au profit d' Ambolotara (AMM)	1 300						
Non affecté	3 929		30 719	31 252	19 500		
Subventions à recevoir		72 500		4 000	89 260		
Vente de Spiruline et artisanat		617	1 539				
Parrainages chirurgicaux		1 577					
Produits divers		15 000	1 191	290	82	124	
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>222 777</b>	<b>223 622</b>	<b>228 610</b>	<b>198 922</b>	<b>92 557</b>	<b>35 474</b>
Aides alimentaires versées (décalage versement T4 2016 sur T1 2017)		75 349	89 355	52 380	42 451	33 526	32 526
Aides au projet Fanantenana		31 905	23 180	51 703	35 296	39 733	
Aide au projet Cantine Mahambo		-	2 140	54 352	12 000	-	
Aide au projet Imito-Extension Lycée		-	40 522	10 460			
Aide au projet Imito-AGR		4 435					
Aide au projet Ambinanindrano-Dispensaire		-	17 758	84 991			
Aide au projet Ecolage-Imito		202	224	3 000			
Aide au projet Antsongo-Cantine et collège		15 000	6 691				
Aide au projet Imady-Dispensaire		5 690	26 764				
Aide aux actions Ambolorata (AMM)		1 300					
Cotisations versées		100	100	120	100	50	
Frais divers		8 223	19 567	19 449	4 837	12 064	260
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>142 204</b>	<b>226 300</b>	<b>276 454</b>	<b>94 684</b>	<b>85 373</b>	<b>32 786</b>
<b>RESULTAT D EXPLOITATION</b>		<b>80 572</b>	<b>-2 679</b>	<b>-47 844</b>	<b>104 238</b>	<b>7 183</b>	<b>2 688</b>
Produits financiers		281	319	342	161	157	248
Charges financières		557	646	702	774	657	577
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>-276</b>	<b>-327</b>	<b>-360</b>	<b>-613</b>	<b>-499</b>	<b>-329</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>80 296</b>	<b>-3 005</b>	<b>-48 204</b>	<b>103 625</b>	<b>6 684</b>	<b>2 359</b>
Produits exceptionnels							
Charges exceptionnelles							
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>							
Reprise d'engagements à réaliser		43 416	26 391	-	4 375	-	-
Engagements à réaliser sur ressources affectées		97 461	43 416	26 391	-	4 375	-
<b>Excédent ou Déficit</b>		<b>26 251</b>	<b>-20 031</b>	<b>-74 595</b>	<b>108 000</b>	<b>2 309</b>	<b>2 359</b>
Dons en nature				12 029	2 379		

Détail Cpte de Résultat

<u>PRODUITS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>CHARGES</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>VERSEMENTS RECUS</b>			<b>AIDE FINANCIERE/REPAS</b>		
Pour les repas(dt verst Reflexe Solid.:5993,56€)	79 434,36	63 537,28	AMBOHIPENO	5 530,00	6 155,00
Régul chèques N-1 encaissés en N	-6 511,00	-950,00	AMBINANINDRANO	12 650,00	10 512,00
	72 923,36	62 587,28	IMITO	22 248,00	20 426,00
			TSIROMANDIDY	3 970,00	3 668,00
<b>Pour l'écolage</b>	202,00	224,00	IMADY	10 636,00	16 860,00
			ANTSONGO	15 220,00	25 000,00
<b>Pour Fanantenana-Ferme de spiruline:</b>			MAHAMBO	4 915,00	4 186,00
AMM	12 200,00	4 000,00	SPIRULINE POUR LES CANTINES		2 548,00
Fondation EDF/Congés solidaires	7 500,00		Frais abandonnés	180,40	
ANBER FAED	1 000,00		CER(4)	75 349,40	89 355,00
BNP		4 000,00	<b>FANANTENANA-ferme de spiruline</b>		
Lion's Club	3 275,00	3 400,00	Aide financiere construction et materiel	27 322,81	14 757,92
AMPLEGEST	15 000,00		Salaires stagiaires (>2 mois)		6 047,90
MIARAKA	1 300,00		Frais abandonnés	4 582,59	2 374,39
	40 275,00	7 400,00	CER(5)	31 905,40	23 180,21
			<b>MAHAMBO Const. Et Electrification</b>		
<b>Pour MAHAMBO-Electrif. et construc.</b>			Aide financiere construction	CER(6)	2 140,00
Fondation EDF		2 140,00			
	0,00	2 140,00	<b>IMITO Constr. Extension Lycée</b>		
<b>Pour IMITO-Extension du Lycée</b>			Aide financiere construction	CER(12)	40 521,97
Fondation EDF		15 000,00	AGR (Activité Génératrice dre Revenus)	CER(17)	4 434,55
Lion's Club		350,00		4 434,55	40 521,97
Fondation EDF		35 000,00	<b>AMBINANINDRANO Constr. Dispensaire et Collège</b>		
	0,00	50 350,00	Aide financiere construction	CER(13)	11 174,00
<b>Pour IMITO-AGR ( Activité Génératrice de Revenus)</b>			Frais abandonnés		6 583,63
Fondation BNP (AGR Vague 2)	4 000,00			0,00	17 757,63
	4 000,00				
			<b>AMBOLOTARA</b>	CER(19)	1 300,00
<b>Pour AMBINANINDRANO-Dispensaire et collège</b>			<b>ANTSONGO Réhabilitation maison</b>	CER(14)	0,00
Association Poeme		4 980,00	Avance de fonds en Mai		6 690,50
FAED		12 500,00		15 000,00	
	0,00	17 480,00		15 000,00	
<b>Pour ANTSONGO-Réhabilitation maison</b>			<b>ECOLAGE IMITO</b>	CER(11)	202,00
Lion's Club		4 000,00			224,00
			<b>IMADY Constr. Dispensaire</b>		
<b>Pour IMADY-Const extension dispensaire</b>			Aide financiere construction et materiel	CER(15)	20 180,00
Lion's Club		1 650,00	Frais dispensaire	CER(18)	5 690,00
AMM		25 800,00	Frais abandonnés	CER(15)	6 583,63
	0,00	27 450,00		5 690,00	26 763,63
<b>Pour IMADY-Dispensaire</b>			<b>COTISATIONS</b>		
AMM	5 690,00		MIAE	50,00	50,00
	5 690,00		ENERGIE D APPRENDRE	50,00	
<b>Pour Imito- AGR vague 1</b>		3 000,00	ANTENNA		50,00
<b>Pour AMBOLORATA/AMM</b>	1 300,00		CER(8)	100,00	100,00
<b>Non affecté:</b>			<b>FRAIS DIVERS</b>		
Sweet Home		1 500,00	Frais abandonnés	CER(9)	3 929,16
AMM-Parrainage chirurgical		2 539,00	Parrainage chirurgical	CER(20)	1 749,00
Arteion		3 000,00	Artisanat et spiruline pour la revente	CER(7)	320,00
Amplegest		15 000,00	Prelvt par erreur	CER(9)	602,48
	0,00	22 039,00	Assistance informatique	CER(9)	95,96
<b>Parrainage chirurgical par AMM</b>	1 577,00		Solde frais container	CER(9)	1 160,00
CER(1)	125 967,36	196 670,28	Riziculture	CER(9)	3 960,00
			Micro credit Imito	CER(16)	3 000,00
<b>Ventes de spiruline et artisanat</b>	617,00	1 539,00	Remboursement versement	CER(9)	2 000,00
			Dépenses de fonctionnement	CER(9)	20,00
<b>DONS RECUS</b>				8 223,12	19 567,44
<b>Nourriture</b> -Abandon de frais	CER(1)	180,40	<b>FRAIS FINANCIERS</b>		
<b>Fanantenana</b> -Abandon de frais	CER(1)	4 582,59	BNP Nourriture		245,72
<b>Ambinanindrano</b> -Abandon de frais	CER(1)	6 583,63	BNP Projets		301,14
<b>Imady</b> -Abandon de frais	CER(1)	6 583,63	PAYPAL		99,14
<b>Non affectés</b> -Abandon de frais	CER(1)	3 929,16	CER(10)	557,00	646,00
		8 692,15			
<b>SUBVENTIONS A RECEVOIR</b>			<b>Subv. affectées non utilisées en 2018</b>	97 461,43	43 416,23
Fondation EDF/Imito-Electrification	65 000,00		<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>240 222,90</b>	<b>270 362,61</b>
Viathome/Subvention non affectée	1 500,00		<b>Virements compte à compte</b>	190 458,70	256 858,43
Fondation BNP/Imady-SRI	4 000,00		<b>Vérif: total dépenses- frais aban.- subv.non util.+càc</b>	<b>421 989,45</b>	<b>502 999,39</b>
Anber Faed/Imady-SRI	2 000,00				
CER(2)	72 500,00	0,00	<b>Contrôle des charges:</b>		
			Tableau BNP Nourr Récap Dépenses	309 528,02	459 583,16
<b>PRODUITS DIVERS</b>			Tableau Livret A		
Rembt en Octobre avance fonds Antsongo	15 000,00		Ventilation CR	15 000,00	
Rembt salaire étudiante trop versé		554,30	Subventions non utilisées en 2018	97 461,43	43 416,23
Remboursements prelvts erronés		636,58	Frais abandonnés	8 692,15	24 221,65
	15 000,00	1 190,88		430 681,60	527 221,04
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			Virements compte à compte	190 458,70	256 858,43
Rembt frais bancaires		9,50	Total des charges	240 222,90	270 362,61
Rémunération LIVRET A	281,43	309,59			
	281,43	319,09			
<b>Reprise Engagts non réalisés/N-1</b>	43 416,23	26 391,20			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>266 474,17</b>	<b>53 661,82</b>			
<b>Virements compte à compte</b>	190 458,70	256 858,43			
<b>RESULTAT</b>	<b>26 251,27</b>	<b>-20 030,51</b>			

Bilan

ACTIF	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00
Immobilisations Corporelles	0,00	0,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Subventions à recevoir	72 500,00	0,00
Compte BNP NOURRITURE	6 555,00	34 035,26
Compte BNP PROJETS	6 819,85	4 315,97
Compte PAYPAL	14,56	1 413,55
Compte Livret A BNP	76 781,43	42 609,59
<b>Disponibilités</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>162 670,84</b>	<b>82 374,37</b>
Comptes de régularisation	0,00	0,00
<b>TOTAL DE L ACTIF</b>	<b>162 670,84</b>	<b>82 374,37</b>

PASSIF	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Report à nouveau	38 958,14	58 988,65
Résultat de l'exercice	26 251,27	-20 030,51
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>65 209,41</b>	<b>38 958,14</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés/Subventions non utilisées	97 461,43	43 416,23
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>97 461,43</b>	<b>43 416,23</b>
<b>DETTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>162 670,84</b>	<b>82 374,37</b>

## 2018-Compte d'Emploi des Ressources collectées (CER)

	Financements reçus	Aide Alimentaire	Fanantenana	Imito-AGR	Imady-frais dispensaire	Ambolorata	Parrainages chirurgicaux	Achats divers	Cotisations versées	Frais divers	Charges financières	Total des dépenses	Ecart Financement/ Dépenses	Solde de l'exercice 2017	Solde 2018	Subventions à recevoir	Restant à dépenser au 31/12/2018 sur les programmes
Non affecté	3 929							350	100	6 596	367	7 413	-3 484	35 990	32 506	1 500	34 006
Non affecté-Cantines	73 104	75 349									190	75 539	-2 436	-7 659	-10 094		-10 094
<b>Total non affecté</b>	<b>77 033</b>	<b>75 349</b>						<b>350</b>	<b>100</b>	<b>6 596</b>	<b>557</b>	<b>82 953</b>	<b>-5 920</b>	<b>28 331</b>	<b>22 411</b>	<b>1 500</b>	<b>23 911</b>
Fanantenana	44 858		31 905									31 905	12 952	-26 902	-13 950		-13 950
Ecolage	202											202		-723	-723		-723
Mahambo/construction et électrification														23 851	23 851		23 851
Imito/Extens et électrif /lycée														12 311	12 311		12 311
Ambinanindrano/Dispensaire														-10 237	-10 237		-10 237
Antsongo/Réhabilitation																	
Imady/ extens et électrif/disp														-2 691	-2 691	65 000	62 310
Imady/Frais dispensaire-SRI	5 690				5 690							5 690				6 000	6 000
Ambolorata	1 300					1 300						1 300					
Imito (AGR)	4 000			4 435								4 435	-435	670	236		236
Parrainages chirurgicaux	1 577						1 277					1 277	300	0	300		300
<b>Total affecté à un programme</b>	<b>57 627</b>		<b>31 905</b>	<b>4 435</b>	<b>5 690</b>	<b>1 300</b>	<b>1 277</b>					<b>44 809</b>	<b>12 518</b>	<b>-3 720</b>	<b>8 798</b>	<b>71 000</b>	<b>79 798</b>
<b>TOTAL</b>	<b>134 660</b>	<b>75 349</b>	<b>31 905</b>	<b>4 435</b>	<b>5 690</b>	<b>1 300</b>	<b>1 277</b>	<b>350</b>	<b>100</b>	<b>6 596</b>	<b>557</b>	<b>127 761</b>	<b>6 598</b>	<b>24 611</b>	<b>31 209</b>	<b>72 500</b>	<b>103 709</b>

Subventions affectées non utilisées

32 461,43

## Mécènes

Mécènes	Date de la décision	Montant attribué	Affectation	Commentaires	Réception des fonds : date	Réception des fonds : montant	Solde restant à recevoir au 31/12/2018
<b>Engagements 2018 :</b>							
Fondation EDF	27-mars	65 000 €	Imady-Electrification	premier appel de fonds reçu en janvier 2019	04-janv		35 000 €
				solde prévu au premier semestre 2019			30 000 €
	20-avr	7 500 €	Congés solidaires / Non affecté	pour 2 volontaires 2018 et 1 volontaire 2019	21-déc	7 500 €	0 €
Amplegest	05-déc	15 000 €	Non affecté	serres Fanantenana	05-déc	15 000 €	0 €
Viathome	30-déc	1 500 €	Non affecté	fonds reçus en janvier 2019	29-janv		1 500 €
Lions Club Rueil-Malmaison	-	3 275 €	Fanantenana	serres Fanantenana	07-mai	3 275 €	0 €
Fondation BNP-Paribas	23-avr	4 000 €	IMITO	AGR	20-juin	4 000 €	0 €
	19-déc	4 000 €	IMADY	SRI (fonds reçus en janvier 2019)			4 000 €
Alliances et Missions Médicales	05-févr	5 000 €	FANANTENANA	soutien au projet serres	05-févr	5 000 €	0 €
	26-juin	7 200 €	FANANTENANA	via Trophée des Associations Fondation EDF	06-sept	7 200 €	0 €
ANBER FAED Fondation Agir Ensemble pour le Développement	21-juin	1 000 €	FANANTENANA	soutien au projet serres Fanantenana	14-sept	1 000 €	0 €
	21-déc	2 000 €	IMADY Projet SRI	fonds reçus en janvier 2019	07-janv	0 €	2 000 €
association MIARAKA 'NY ANKIZY	12-nov	1 300 €	FANANTENANA	Achats de spiruline pour orphelinat Ranotsara Nord	12-nov	1 300 €	0 €
MIAE Mouvement International d'Aide à l'Enfance	11-déc	1 000 €	CANTINES	Soutien au développement des <u>cantines</u> avec la croissance du nombre d'élèves (appel à projets)	13-déc	1 000 €	0 €
<b>DECISIONS ATTRIBUTIONS 2018</b>		<b>117 775 €</b>					
9 mécènes			13 opérations				
						<b>FINANCEMENTS RECUS EN 2018</b>	<b>45 275 €</b>
						<b>DONT AU TITRE DES ANNEES ANTERIEURES</b>	<b>0 €</b>
						<b>ET SOLDE RESTANT A RECEVOIR</b>	<b>72 500 €</b>

## Règles et méthodes comptables

**Désignation de l'association :** Esperanza Joie des enfants

**L'exercice** est d'une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

### Règles générales

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre ont été établis 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 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

### Éléments significatifs

L'association poursuit le projet Fanantenana afin d'en améliorer le rendement après 3 années d'exploitation. Les dons reçus ont financé la réalisation de 7 serres couvrant l'ensemble des 14 bassins.

Parallèlement l'association vise à développer les activités génératrices de revenus autonomes pour les familles et poursuit l'expérimentation engagée à Imito depuis 2017.

Le partenariat avec Alliances et Missions Médicales se traduit par une intensification des subventions accordées principalement pour des parrainages chirurgicaux et des achats de spiruline.

Neuf mécènes, principalement suite à des appels à projets, ont financé 13 opérations pour un total de **117 775 €** dont 72 500 restaient à recevoir au 31 décembre.

L'activité cantines, mission de base d'Esperanza, continue à croître avec **75 349 €** versés aux 7 cantines et centres nutritionnels (l'exercice précédent incluait un versement exceptionnel).

Le total de nos versements 2017 aux 5 cantines et 2 centres nutritionnels s'est élevé hors exceptionnel à **62 700 €** (à comparer à 52 380 € en 2016, 43 874 € en 2015 et 33 526 € en 2014).

## Note sur le Bilan

### Actif circulant

Il regroupe le solde au 31 décembre des comptes bancaires Cantines, Projets, Livret A et Paypal.

### Fonds propres

Ce poste est constitué de :

- Les réserves constituées du cumul des excédents de chaque exercice et mouvementées lors de l'affectation de l'excédent de gestion approuvé lors de chaque Assemblée Générale.
- L'excédent ou le déficit de l'exercice.

### Fonds dédiés

Lorsque les financements institutionnels et dons privés reçus n'ont pas été utilisés en totalité au cours de l'exercice et que le projet n'est pas encore achevé, l'engagement d'emploi pris par l'association envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan sous le compte « Fonds dédiés sur Subventions reçues ».

Lorsque le projet est achevé, si du fait d'économies obtenues en l'absence d'aléas de réalisation, ou en optimisant les coûts à réalisation identique par exemple grâce à des dons en nature, le solde positif éventuel qui peut être dégagé passe en non affecté après décision de clôture du projet.

## Note sur le compte de Résultat

En fin d'année nous devons passer en compta d'engagement en :

### Pour les subventions :

Passer les subventions pour lesquelles l'engagement a été pris sur l'année N même si la somme n'a pas encore été encaissée.

Annuler les subventions pour lesquelles l'engagement a été pris les années antérieures car elles font déjà parties du résultat des années antérieures.

### Pour les soldes bancaires :

Prendre le solde comptable correspondant au solde bancaire en fin d'année auquel on ajoute les chèques de N encaissés sur N+1.

Déduire les chèques de N-1 qui ont été encaissés sur l'année N.

### Pour les abandons de frais:

Ils doivent figurer en charges et en produits pour le même montant.

### Pour les virements de comptes à comptes:

Ils doivent figurer en charges et en produits pour le même montant.