

AMREF
23 QUAI ALPHONSE LE GALLO
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association : ONG de santé publique en Afrique

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE
Le

CLAVEL GUILLAUME
EXPERT-COMPTABLE

SO' CONSEIL
42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

AMREF

23 QUAI ALPHONSE LE GALLO

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 18

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 025. 00		2 025. 00	2 025. 00		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	39 108. 69	37 280. 54	1 828. 15	1 289. 96	538. 19	41. 72
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total I	41 133. 69	37 280. 54	3 853. 15	3 314. 96	538. 19	16. 24
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	378 244. 23		378 244. 23	845 621. 83	467 377. 60-	55. 27-
	Autres créances	19 620. 79		19 620. 79	22 916. 84	3 296. 05-	14. 38-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	461 216. 92		461 216. 92	93 108. 97	368 107. 95	395. 35
	Charges constatées d'avance (3)	3 196. 04		3 196. 04	2 047. 23	1 148. 81	56. 12
	Total III	862 277. 98		862 277. 98	963 694. 87	101 416. 89-	10. 52-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	903 411. 67	37 280. 54	866 131. 13	967 009. 83	100 878. 70-	10. 43-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	61 337. 57		59 193. 46		2 144. 11	3. 62
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 198. 18		2 144. 11		54. 07	2. 52
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecart de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	63 535. 75		61 337. 57		2 198. 18	3. 58
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	663 375. 90		843 823. 00		180 447. 10-	21. 38-
	Total III	663 375. 90		843 823. 00		180 447. 10-	21. 38-
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 066. 28		28 212. 71		74 853. 57	265. 32
	Dettes fiscales et sociales	35 693. 87		33 177. 22		2 516. 65	7. 59
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	459. 33		459. 33			
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	139 219. 48		61 849. 26		77 370. 22	125. 09
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	866 131. 13		967 009. 83		100 878. 70-	10. 43-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	1 050 678. 78		1 397 946. 32		347 267. 54-	24. 84-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	33 730. 08		31 855. 61		1 874. 47	5. 88
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	3. 74		6. 76		3. 02-	44. 67-
Total I	1 084 412. 60		1 429 808. 69		345 396. 09-	24. 16-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	900 146. 21		1 075 253. 09		175 106. 88-	16. 29-
Impôts, taxes et versements assimilés	8 038. 77		6 091. 70		1 947. 07	31. 96
Salaires et traitements	255 183. 22		253 751. 48		1 431. 74	0. 56
Charges sociales	97 835. 51		99 199. 26		1 363. 75-	1. 37-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 253. 96		1 262. 10		8. 14-	0. 64-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	42. 58		0. 53		42. 05	NS
Total II	1 262 500. 25		1 435 558. 16		173 057. 91-	12. 06-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	178 087. 65-		5 749. 47-		172 338. 18-	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change	1. 77		466. 01		464. 24-	99. 62-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1. 77		466. 01		464. 24-	99. 62-
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	1. 77		466. 01		464. 24-	99. 62-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	178 085. 88-		5 283. 46-		172 802. 42-	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			143. 97		143. 97-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII			143. 97		143. 97-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	163. 44				163. 44	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	163. 44				163. 44	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	163. 44-		143. 97		307. 41-	213. 52-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 084 414. 37		1 430 418. 67		346 004. 30-	24. 19-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 262 663. 69		1 435 558. 16		172 894. 47-	12. 04-
Solde intermédiaire	178 249. 32-		5 139. 49-		173 109. 83-	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	422 149. 50		603 683. 00		181 533. 50-	30. 07-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	241 702. 00		596 399. 40		354 697. 40-	59. 47-
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 198. 18		2 144. 11		54. 07	2. 52

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	111	692. 19	105	933. 13	5 759. 06	5. 44
Bénévolat	20	800. 00	29	450. 00	8 650. 00-	29. 37-
TOTAL	132	492. 19	135	383. 13	2 890. 94-	2. 14-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	102	336. 50	109	396. 50	7 060. 00-	6. 45-
Prestations en nature	30	155. 69	25	986. 63	4 169. 06	16. 04
Personnel bénévole						
TOTAL	132	492. 19	135	383. 13	2 890. 94-	2. 14-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	2 025. 00	2 025. 00		
20500000 Marques	2 025. 00	2 025. 00		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 828. 15	1 289. 96	538. 19	41. 72
21830000 Materiel de bureau - info	39 108. 69	37 316. 54	1 792. 15	4. 80
28183000 Amort materiel bureau - info	37 280. 54-	36 026. 58-	1 253. 96-	3. 48-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 853. 15	3 314. 96	538. 19	16. 24
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	378 244. 23	845 621. 83	467 377. 60-	55. 27-
41100000 Donateurs	377 702. 23	835 788. 36	458 086. 13-	54. 81-
41810000 Clients Factures à Etablir	542. 00	9 833. 47	9 291. 47-	94. 49-
AUTRES CREANCES	19 620. 79	22 916. 84	3 296. 05-	14. 38-
40100000 Fournisseurs	18 152. 40	11 835. 37	6 317. 03	53. 37
42500011 NDF Leblanc Henri		507. 97	507. 97-	100. 00-
42500022 NDF Garnier Marjolaine	54. 99		54. 99	
42500025 NDF Tamin Sophie	350. 00		350. 00	
42500027 NDF Thiaw Mame Bineta	29. 00		29. 00	
42860000 Pers. autres charges a payer		9 923. 58	9 923. 58-	100. 00-
43780000 Médecine Travail CIAMT	1 034. 40	127. 20	907. 20	713. 21
43860000 Charges sociales a payer		364. 82	364. 82-	100. 00-
47100000 Compte d'attente		157. 90	157. 90-	100. 00-
DISPONIBILITES	461 216. 92	93 108. 97	368 107. 95	395. 35
51210000 Banque OBC - 001.001.001	303 661. 01	90 528. 01	213 133. 00	235. 43
51220000 Banque OBC Dollards	63. 26	108. 37	45. 11-	41. 63-
51230000 Banque OCB - 01681780002	8. 85	8. 85		
51240000 Banque OBC - 10206817865	156 874. 46		156 874. 46	
53000000 Caisse Euros	225. 20	2 370. 71	2 145. 51-	90. 50-
53000100 Caisse Dollards	18. 92	9. 46	9. 46	100. 00
53000200 Caisse Francs Suisses	52. 50	83. 57	31. 07-	37. 18-
53000300 Caisse CFA	213. 39		213. 39	
53000400 Caisse Kenya (KES)	6. 06		6. 06	
53000500 Caisse ouganda (UGX)	2. 28		2. 28	
53000600 Caisse Ethiopie (Birr)	57. 11		57. 11	
53000700 Caisse Guinée (GNF)	10. 25		10. 25	
53000800 Caisse Centrafrique (XAF)	23. 63		23. 63	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 196. 04	2 047. 23	1 148. 81	56. 12
48600000 Charges Constatées d'Avance	3 196. 04	2 047. 23	1 148. 81	56. 12
TOTAL ACTIF CIRCULANT	862 277. 98	963 694. 87	101 416. 89-	10. 52-
TOTAL GENERAL	866 131. 13	967 009. 83	100 878. 70-	10. 43-

SO' CONSEIL

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12		31/12/2018 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1	050 678. 78	1	397 946. 32	347 267. 54-	24. 84-
70800000 Dons Reçus Non Affectés	65	980. 28	56	237. 68	9 742. 60	17. 32
70810000 Dons Reçus Non Affectés Gala	255	829. 00	253	400. 00	2 429. 00	0. 96
70812000 Défi n°2 Santé Maternelle Infa	409	662. 50	469	599. 64	59 937. 14-	12. 76-
70820000 Défi n°3 Form Personnel Santé	142	500. 00	602	709. 00	460 209. 00-	76. 36-
70827000 Plaidoyer StandUp Womens Forum			16	000. 00	16 000. 00-	100. 00-
70828000 Dons projet pilote	176	707. 00			176 707. 00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	33	730. 08	31	855. 61	1 874. 47	5. 88
79110000 Transfert de charges	32	445. 85	21	777. 22	10 668. 63	48. 99
79111000 Transfert de charges CPAM	1	284. 23	10	078. 39	8 794. 16-	87. 26-
AUTRES PRODUITS	3.	74	6.	76	3. 02-	44. 67-
75800000 Pdts Divers Gestion Courante	3.	74	6.	76	3. 02-	44. 67-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1	084 412. 60	1	429 808. 69	345 396. 09-	24. 16-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	900	146. 21	1	075 253. 09	175 106. 88-	16. 29-
60425000 Défi n°3	282	818. 00	582	220. 00	299 402. 00-	51. 42-
60435000 Défi n°2	310	696. 55	302	639. 60	8 056. 95	2. 66
60470000 Gala	123	840. 56	106	319. 86	17 520. 70	16. 48
60610000 Electricité	620.	59	561.	71	58. 88	10. 48
60630000 Matériel et Petits Equipements	2	630. 28	1	735. 57	894. 71	51. 55
60640000 Fournitures administratives	4	349. 01	6	160. 29	1 811. 28-	29. 40-
61120000 Impressions Catalogues	46	224. 95			46 224. 95	
61320000 Location immobiliere	40.	00			40. 00	
61350000 Hébergement Site Internet	8	639. 44	3	990. 52	4 648. 92	116. 50
61351000 Location mobilière	988.	32	546.	87	441. 45	80. 72
61510000 Entretiens et réparations	2	115. 00	2	376. 00	261. 00-	10. 98-
61560000 Maintenance Informatique	12	000. 00	16	214. 19	4 214. 19-	25. 99-
61610000 Assurances	7	539. 08	7	676. 29	137. 21-	1. 79-
62260000 Honoraires Comptables	9	432. 00	9	081. 60	350. 40	3. 86
62261000 Honoraires CAC	7	610. 57	7	996. 56	385. 99-	4. 83-
62263000 Honoraires Communication	35	192. 83			35 192. 83	
62264000 Autres prestations	15	039. 27			15 039. 27	
62270000 Frais d'Actes	50.	00	100.	00	50. 00-	50. 00-
62310000 Publicités Publications	78.	01	1	852. 96	1 774. 95-	95. 79-
62340000 Cadeaux			38.	50	38. 50-	100. 00-
62360000 Catalogues et imprimés	1	306. 20	214.	80	1 091. 40	508. 10
62410000 Transport sur achat	278.	00			278. 00	
62510000 Voyages et Déplacements	14	369. 79	13	918. 33	451. 46	3. 24
62560000 Restaurants	1	850. 44	884.	78	965. 66	109. 14
62570000 Réceptions			2	862. 10	2 862. 10-	100. 00-
62600000 Frais Postaux	1	353. 59	233.	15	1 120. 44	480. 57
62620000 Téléphone	5	012. 70	4	586. 02	426. 68	9. 30
62630000 Internet	671.	90	531.	68	140. 22	26. 37
62780000 Frais Bancaires	2	449. 13	2	511. 71	62. 58-	2. 49-
62810000 Cotisations	2	950. 00			2 950. 00	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	8	038. 77	6	091. 70	1 947. 07	31. 96
63110000 Taxe sur les salaires	3	738. 00	4	188. 00	450. 00-	10. 74-
63300000 Formation autres organismes	1	836. 00			1 836. 00	
63330000 Formation professionnelle	2	464. 77	1	903. 70	561. 07	29. 47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	255 183. 22	253 751. 48	1 431. 74	0. 56
64110000 Rémunération Brut	251 248. 35	240 229. 22	11 019. 13	4. 59
64120000 Indemnités de Stage	3 491. 25	5 163. 00	1 671. 75-	32. 38-
64120001 Congés Payés	906. 38-	735. 09-	171. 29-	23. 30-
64140001 Primes non imposables	1 350. 00		1 350. 00	
64147000 Indemintés journalières		9 094. 35	9 094. 35-	100. 00-
CHARGES SOCIALES	97 835. 51	99 199. 26	1 363. 75-	1. 37-
64510000 Cotisations Urssaf	57 165. 82	63 107. 07	5 941. 25-	9. 41-
64520000 Charges sociales Congés Payés	629. 06-	453. 53-	175. 53-	38. 70-
64530000 Cotisations Caisses Retraite	19 121. 42	19 077. 63	43. 79	0. 23
64540000 Cotisations Assedic	10 556. 95	10 089. 79	467. 16	4. 63
64560000 Mutuelle	5 699. 28	3 657. 95	2 041. 33	55. 81
64720000 Indemnité transport	2 318. 90	2 244. 35	74. 55	3. 32
64730000 Per Diem	2 695. 00	840. 00	1 855. 00	220. 83
64750000 Médecine du Travail	907. 20	636. 00	271. 20	42. 64
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 253. 96	1 262. 10	8. 14-	0. 64-
68112000 DAP Immo Corporelles	1 253. 96	1 262. 10	8. 14-	0. 64-
AUTRES CHARGES	42. 58	0. 53	42. 05	NS
65800000 Ch. Diverses Gestion Courante	42. 58	0. 53	42. 05	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 262 500. 25	1 435 558. 16	173 057. 91-	12. 06-
RESULTAT D'EXPLOITATION	178 087. 65-	5 749. 47-	172 338. 18-	NS
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	1. 77	466. 01	464. 24-	99. 62-
76600000 Gain de change	1. 77	466. 01	464. 24-	99. 62-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1. 77	466. 01	464. 24-	99. 62-
RESULTAT FINANCIER	1. 77	466. 01	464. 24-	99. 62-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	178 085. 88-	5 283. 46-	172 802. 42-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		143. 97	143. 97-	100. 00-
77200000 Pdts sur exercices antérieurs		143. 97	143. 97-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		143. 97	143. 97-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	163. 44		163. 44	
67120000 Pénalites, amendes fiscales	163. 44		163. 44	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	163. 44		163. 44	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	163. 44-	143. 97	307. 41-	213. 52-
TOTAL PRODUITS	1 084 414. 37	1 430 418. 67	346 004. 30-	24. 19-
TOTAL DES CHARGES	1 262 663. 69	1 435 558. 16	172 894. 47-	12. 04-
SOLDE INTERMEDIAIRE	178 249. 32-	5 139. 49-	173 109. 83-	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	422 149. 50	603 683. 00	181 533. 50-	30. 07-
78900000 Report ressources affectées	422 149. 50	603 683. 00	181 533. 50-	30. 07-
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	241 702. 00	596 399. 40	354 697. 40-	59. 47-
68900000 Engagements à réaliser	241 702. 00	596 399. 40	354 697. 40-	59. 47-
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 198. 18	2 144. 11	54. 07	2. 52

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 866 131.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 2 198.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'AMREF France soutient plusieurs programmes mis en oeuvre par les équipes de terrain de l'AMREF en COTE D'IVOIRE, en ETHIOPIE, en REPUBLIQUE DE GUINEE, au SENEGAL, au KENIA.

Les programmes mis en oeuvre par l'AMREF couvrent quatre grandes priorités de santé publique :

- Santé de la mère et du nouveau-né
- Accès à l'eau, l'hygiène et l'assainissement
- Assistance médico-chirurgicale pour les femmes et les enfants
- Formation de personnel de santé

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus qui, malgré son ampleur, n'a pas eu d'impact sur les comptes 2019. Ses conséquences sur les comptes 2020 sont en cours d'évaluation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

- 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 conformément aux dispositions du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et aux dispositions du règlement n° 2009-01.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Compte Emploi Ressources

Sur les emplois des ressources issues de la générosité du public :

* L'année 2019 a été l'occasion pour Amref d'organiser et de participer plusieurs événements et actions de sensibilisation en France et à l'international. La mobilisation s'est notamment faite autour de la thématique des Mutilations Sexuelles sur laquelle Amref a renforcé son engagement sur les 2 dernières années. Les initiatives clés de 2019 sont listées ci-dessous:

- Organisation de la conférence " Femmes en action contre l'excision ! ", pour la venue en France de la militante Masai Nice Nailantei Leng'été, engagée contre les Mutilations Sexuelles Féminines.

- Co-organisation de l'Africa Health 2019, la plus grande conférence consacrée à la santé jamais organisée sur le continent africain (Kigali). Parmi les principaux thèmes évoqués, le rôle crucial des Agents de Santé Communautaires (ASC), essentiels pour continuer à faire baisser la mortalité en Afrique

- Visite en France de Dr. Githinji Gitahi, Directeur Général du groupe Amref Health Africa et co-Président du Comité de pilotage UHC2030. Il est intervenu lors de la Conférence mondiale sur la santé et les changements climatiques organisée par la Croix-Rouge française à Cannes les 15 et 16 avril.

- Le Conseil national de l'Ordre des sages-femmes renouvelle sa confiance à Amref France et le partenariat en cours.

- En Novembre, Amref France a lancé la campagne afin d'initier un mouvement collectif pour l'abandon définitif de l'excision. Une pétition en ligne est signée par plus de 50 000 personnes.

* Cette mobilisation et les efforts en France, ont eu lieu sur un exercice où le niveau de fonds collectés au titre de SUAM est relativement faible

* A ce titre, afin de contribuer à couvrir de manière équitable les frais engagés en France au titre de la campagne SUAM, la gouvernance de l'AMREF France a décidé d'appliquer sur le présent exercice le ratio suivant :

- 80 % affectés à l'appui technique de l'équipe programmes et partenariats en France et aux actions de communication, de mobilisation et de plaidoyer en France

- 20% affectés au cofinancement de programmes de terrain liés à la santé maternelle et infantile et incluant un volet de formation du personnel de santé en SMNI.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Sur les missions sociales :

Les actions réalisées directement correspondent aux activités de support et d'appui technique aux programmes terrain menées directement depuis la France. Ces activités étant régulières et incluses dans les missions même de l'Amref en France, elles sont donc enregistrées comme étant toutes engagées et réalisées sur l'année de l'exercice, de manière indépendante des versements aux bureaux africains chargés de la mise en œuvre des programmes.

Sur le report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs :

Au 31/12/2018, l'Association enregistrait un total de ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs de 843 823 €. Les actions menées au cours de l'exercice ont permis de transférer aux actions terrain la somme de 422 150 €. Au 31/12/2019, le solde des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs s'élève à 421 672 €.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019, les ressources collectées ont permis à l'Association de transférer 173 201 € aux actions terrain et de s'engager à réaliser des versements pour un montant de 241 702 € (transferts prévus à partir du 1er janvier 2020).

Ces engagements pour un montant total de 663 374 € seront réalisés au cours des exercices prochains en fonction de l'avancement des projets sur le terrain.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 025		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 317		1 792
TOTAL	37 317		1 792
TOTAL GENERAL	39 342		1 792

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 025	2 025
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 109	39 109
TOTAL			39 109	39 109
TOTAL GENERAL			41 134	41 134

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 027	1 254		37 281
TOTAL	36 027	1 254		37 281
TOTAL GENERAL	36 027	1 254		37 281

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 254				
TOTAL	1 254				
TOTAL GENERAL	1 254				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	59 193		2 144		61 338
Report à nouveau			2 144	2 144	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 144		54		2 198
Situation nette	61 338		4 342	2 144	63 536
TOTAL I	61 338		4 342	2 144	63 536

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation		8 43 8 22	4 22 1 50	2 41 7 02	6 63 3 74		
Défi n° 2 - 3		7 61 2 61	4 22 1 50	2 41 7 02	5 80 8 13		
Défi n° 4		8 2 5 61			8 2 5 61		
TOTAL		8 43 8 22	4 22 1 50	2 41 7 02	6 63 3 74		

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 78 244	3 78 244	
Personnel et comptes rattachés	434	434	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 034	1 034	
Débiteurs divers	18 152	18 152	
Charges constatées d'avance	3 196	3 196	
TOTAL	4 01 061	4 01 061	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 03 066	1 03 066		
Personnel et comptes rattachés	6 152	6 152		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 488	24 488		
Autres impôts taxes et assimilés	5 054	5 054		
Autres dettes	459	459		
TOTAL	139 219	139 219		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les valorisations des dons en nature sont transmises par les partenaires conformément aux règles qui régissent les conventions de mécénat à savoir :

- Dons de marchandises : valeur comptable en stock,
- Dons de matériel d'équipement immobilisé : valeur vénale,
- Dons sous forme de prestation de service : prix de revient de la prestation offerte (à savoir, hors TVA et hors marge bénéficiaire).

Dans ces trois cas, et conformément à la loi, le partenaire justifie par un écrit officiel et détaillé la valorisation de son concours afin de permettre l'édition du reçu fiscal par l'AMREF.