

ASSOCIATION PLANETE ENFANTS

53 boulevard de Charonne
75011 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2015 au 31/12/2015

Sommaire

Bilan actif	3
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3
<i>Immobilisations corporelles</i>	3
<i>Immobilisations financières</i>	3
<i>Stocks en cours</i>	3
Bilan passif	4
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	4
<i>Dettes</i>	4
<i>Engagements reçus</i>	4
<i>Engagements donnés</i>	4
Compte de résultat	5
<i>Produits d'exploitation</i>	5
<i>Charges d'exploitation</i>	5
<i>Produits financiers</i>	5
<i>Charges financières</i>	5
Compte de résultat (suite)	6
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges exceptionnelles</i>	6
<i>Résultat de l'exercice</i>	6
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	6
Annexe	7
<i>Préambule</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice</i>	11
<i>Suivi des produits constatés d'avance</i>	12
<i>Compte d'affectation par emplois des ressources collectées auprès du public (C.E.R.)</i>	13
<i>Annexe au C.E.R.</i>	14
<i>Effectif moyen</i>	15

Bilan actif

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
ACTIF	Brut	Amort.prov.	Net	Net
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	4 588	4 588		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 509	14 848	3 661	1 650
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	22		22	22
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 166		1 166	1 166
TOTAL (I)	24 285	19 436	4 849	2 838
<i>Stocks en cours</i>				
Matières premières, approvisionnements	2 478		2 478	3 247
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis	1 255		1 255	615
Marchandises	1 477		1 477	1 604
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances usagers et comptes rattachés				6 813
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				500
. Personnel				
. Organismes sociaux	1 920		1 920	2 010
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Autres	116 749		116 749	10 491
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	352 327		352 327	180 490
Charges constatées d'avance	3 670		3 670	2 591
TOTAL (II)	479 877		479 877	208 361
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	766		766	435
TOTAL ACTIF	504 927	19 436	485 491	211 634

Bilan passif

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2014 <small>(12 mois)</small>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>		
Fonds propres		
. Fonds associatifs sans droit de reprise	153 397	123 766
. Ecarts de réévaluation		
. Réserves	6 959	42 705
. Report à nouveau		
. Résultat de l'exercice	29 684	-6 115
Autres fonds associatifs		
. Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Apports		
. Legs et donations		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
. Ecarts de réévaluation		
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
. Provisions réglementées		
. Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	190 040	160 356
Provisions pour risques et charges	10 766	435
TOTAL (II)	10 766	435
Fonds dédiés		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources	19 735	
TOTAL (III)	19 735	0
<i>Dettes</i>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 577	9 861
Dettes fiscales et sociales	27 950	19 219
Autres	3 055	4 718
Produits constatés d'avance	226 137	16 931
TOTAL (IV)	264 719	50 730
Ecart de conversion passif (V)	231	114
TOTAL PASSIF	485 491	211 634
<i>Engagements reçus</i>		
Legs nets à réaliser		
. acceptés par les organes statutairement compétents		
. autorisés par l'organisme de tutelle		
Dont en nature restant à vendre		
<i>Engagements donnés</i>		

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 <small>(12 mois)</small>		Exercice précédent 31/12/2014 <small>(12 mois)</small>	
	France	Exportations	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	13 861		13 861	4 157
Production vendue biens	2 846		2 846	16 178
Production vendue services	1 488		1 488	2 247
Collectes	267 285		267 285	193 231
Subventions privées	160 747		160 747	84 227
Montants nets des produits d'exploitation	446 227		446 227	300 040
Autres produits d'exploitation				
Production stockée			640	-155
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 436	13 815
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			925	1 135
Cotisations			34 121	35 429
Autres produits			766	420
Sous-total des autres produits d'exploitation			42 889	50 645
Total des produits d'exploitation (1)		(I)	489 116	350 684
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			2 391	1 066
Variation de stocks (marchandises)			127	640
Achats de matières premières et autres approvisionnements			21 499	11 329
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			769	-2 004
Services extérieurs (2)			25 863	17 963
Autres services extérieurs			51 844	61 830
Impôts, taxes et versements assimilés			718	400
Salaires et traitements			91 131	67 946
Charges sociales			40 582	37 223
Autres charges de personnel (6)			70 324	68 234
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements			2 125	1 007
Dotations aux provisions			10 000	
Autres charges			120 328	85 841
Total des charges d'exploitation (3)		(II)	437 701	351 476
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION		(I-II)	51 415	-792
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré		(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré		(IV)		
Produits financiers				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 198	1 289
Reprises sur provisions et transferts de charges			435	2 864
Différences positives de change			1 239	303
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers		(V)	2 872	4 456
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			766	435
Intérêts et charges assimilés (5)			0	0
Différences négatives de change			4 009	9 282
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières		(VI)	4 774	9 717
2 - RESULTAT FINANCIER		(V - VI)	-1 902	-5 261
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(I-II+III-IV+V-VI)	49 512	-6 053

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	0	0
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	0	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (IX)	93	62
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	491 988	355 140
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	442 568	361 255
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	49 419	-6 115
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 735	
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	29 684	-6 115
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit bail mobilier dont redevances sur crédit bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
(6) dont rémunérations du personnel de droit étranger	43 490	28 934
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
. Bénévolat		
. Prestations en nature		
. Dons en nature		
Total		
Charges		
. Secours en nature		
. Mise à disposition gratuite de biens et services		
. Personnel bénévole		
Total		

Annexe

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2015 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan avant répartition est 485 490.94 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 29 684.13 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 18 avril 2016.

Règles et méthodes comptables

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.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

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

- logiciels : entre 1 et 3 ans
- matériel informatique et mobilier : entre 2 et 5 ans

Les acquisitions d'immobilisations destinées à être attribuées à des tiers sous forme de don à une date ultérieure connue sont amorties de façon linéaire jusqu'à la date prévue d'attribution au tiers.

Stocks

Les stocks de fournitures sont évalués à leur prix de revient.

Opérations en devises

Les charges et 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 créances en devises à ce dernier cours est inscrite au bilan au poste " écart de conversion ".

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.
Aucun changement de méthode de comptabilisation n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Bénévolat

L'association a bénéficié en 2015 de contributions bénévoles qui n'ont pas été valorisées. Elles concernent :

- La fourniture gratuite d'insertions publicitaires,
- La fourniture gratuite par SFR, d'une connexion Internet et des services téléphoniques associés
- Les prestations bénévoles de professionnels en communication et recherche de fonds.
- La tenue de stands et la prise en charge de tâches administratives assurées par des bénévoles.

Globalement, la contribution des bénévoles représente 432 jours de travail en 2015.

Provision pour risque

Une provision pour risque est constituée au titre des pertes de change latentes sur les dettes et créances en devises au 31/12/2015 pour 765.57 €.

L'association fait l'objet d'une demande devant le conseil de prud'homme de Paris, saisi en janvier 2015 par une ancienne volontaire et porte sur 229k€. Le jugement est attendu le 12 mai 2016. Le risque est évalué comme faible, toutefois une provision de 10k€ est constituée à ce titre.

Faits caractéristiques

L'activité de l'association se concentre sur des projets au Népal.

Les éléments financiers et comptables du Népal sont supervisés par un expert-comptable népalais sur place, avant transmission et intégration dans la comptabilité en France.

La méthode de répartition des dons et parrainages reste inchangée. Elle est de 25% pour le fonctionnement et 75% pour les projets.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 24 285 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 588			4 588
Immobilisations corporelles	14 373	4 136		18 509
Immobilisations financières	1 188			1 188
TOTAL	20 149	4 136	0	24 285

Amortissements et provisions d'actif = 19 436 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 588			4 588
Immobilisations corporelles	12 723	2 125		14 848
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	17 311	2 125	0	19 436

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette
Logiciels	4 588	4 588	
Agencements, installations	2 614	2 143	471
Matériel de transport	2 294	1 942	352
Mat.bureau & informatique	9 702	6 865	2 838
Mobilier	3 898	3 898	
Titres immobilisés	22		22
Dépôts et cautionnements	1 166		1 166
TOTAL	24 285	19 436	4 849

Etat des provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	435	10 766	435	10 766
TOTAL	435	10 766	435	10 766

Etat des échéances des créances et des dettes

Créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	127 550	127 550	
TOTAL	127 550	127 550	

Dettes			
Etablissements de crédit			
Dettes financières diverses			
Fournisseurs	7 577	7 577	
Dettes fiscales & sociales	27 950	27 950	
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	3 055	3 055	
Produits constatés d'avance	226 137	226 137	
TOTAL	264 719	264 719	

Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 109 091 €

Produits à recevoir	Montant
Région IDF - Post-seisme Népal SSE	2 500
Fondation de France - Post Séisme Nuwakot	75 000
Provictimis - Pas à vendre	27 500
Fondation Raja - Psa à vendre	4 091
TOTAL	109 091

Charges constatées d'avance = 3 670 €

Charges constatées d'avance	Montant
Loyers bureau Kathmandu Népal	1 390
Loyer bureau Paris	583
Hebergement site internet	324
Alvarum - Réservation course des héros 2016	1 188
CMIE Médecine du travail 2016	185
TOTAL	3 670

Charges à payer = 14 595 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues (408100)	4 700
TOTAL	4 700

Dettes fiscales et sociales	Montant
Congés à payer (428200)	6 974
Charges sur congés payés (438200)	2 790
Charges fiscales sur congés payés (448200)	38
Etat - IS à payer (448600)	93
TOTAL	9 895

Produits constatés d'avance = 226 137 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (487000)	226 137
TOTAL	226 137

Suivi des produits constatés d'avance

Origine de la ressource	Année d'attribution	Montant de la ressource	Ressource des exercices antérieurs	Ressource de l'exercice	Non utilisés	Produits constatés d'avance à la clôture
Fondation Elle (1)	2014	15 000	7 500	7 500		
Collecte Catapult (2)	2014	11 921	2 710	3 935		5 276
Fondation de France (3)	2015	150 000		56 165		93 835
Fondation RAJA (4)	2015	20 454		3 409		17 045
Fondation AMBERT (5)	2015	5 000				5 000
Fondation Provictimis (6)	2015	50 000		8 726		41 274
Art & Desing (7)	2015	37 377		31 068		6 308
Art & Desing (8)	2015	50 649		7 990		42 659
Région Ile de France (8)	2015	12 500		1 972		10 528
Crystal Kids (8)	2015	5 000		789		4 211
Totaux		357 900	10 210	121 554		226 137

- (1) Financement obtenu en juillet 2014 pour soutenir le programme de réinsertion par la formation professionnelle dans l'atelier de fabrication de sacs
- (2) Collecte réalisée en 2014 sur la plateforme de « fundraising » Catapult pour financer l'action de « prévention contre l'exploitation à travers la photographie » menée au Népal en 2014 et 2015.
- (3) Financement obtenu pour financer les actions Post Séisme dans le district de Nuwakot.
- (4) Co-financement du programme « entrepreneuses du Népal »
- (5) Co-financement du programme « maternelles de l'espoir »
- (6) Co-financement du programme « pas à vendre »
- (7) Co-financement du programme « Maternelles de l'espoir 2015 »
- (8) Co-financements du programme de reconstruction d'écoles mené dans le district de Nuwakot suite au Séisme.

Fonds dédiés

L'association a constaté un montant de fonds dédiés de 19735 € au titre de dons affectés reçus pour les actions post séismes 2015 au Népal et non encore utilisés à la clôture de l'exercice.

Compte d'affectation par emplois des ressources collectées auprès du public (C.E.R.)

EMPLOIS	Emplois 2015	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2015	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2015	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2015
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		160 355,72
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		261 559,74
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
- Actions réalisées directement	11 906,56	6 592,67	- Dons manuels non affectés	52 331,25	52 331,25
- Versement à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels affectés	78 974,29	78 974,29
1.2. Réalisées à l'étranger			- Legs et autres libéralités non affectés		
- Actions réalisées directement	198 743,18	110 044,24	- Legs et autres libéralités affectés		
- Versement à un organisme central ou d'autres organismes	117 681,80	65 160,49	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	130 254,20	130 254,20
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	44 735,57	21 651,21	2 - AUTRES FONDS PRIVES	167 960,52	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public			3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	6 435,88	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			4 - AUTRES PRODUITS	55 596,55	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	58 735,68	28 427,00			
		231 875,61			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	431 802,79		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	491 552,69	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	10 765,57		II - REPRISES DES PROVISIONS	435,00	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	19 735,20		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		-19 735,20
IV - EXEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	29 684,13		V - INSUFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	491 987,69		VI - TOTAL GENERAL	491 987,69	241 824,54
VI - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		231 875,61	VII - Total des emplois financés par des ressources collectées auprès du public		231 875,61
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		170 304,65

Annexe au C.E.R.

Ressources et suivi des ressources collectées auprès du public

Le report de ressources collectées auprès du public en début d'exercice représente le cumul des résultats passés de l'association. Il est destiné au financement des programmes pour 7k€ et au financement du fonctionnement pour 153k€.

Les ressources collectées auprès du public (261.5k€) représentent les dons et parrainages perçus sur l'exercice, le public considéré étant constitué des particuliers.

Les autres fonds privés représentent les ressources apportées par des entités de droit privé autres que les particuliers.

Les " autres produits " intègrent les cotisations des adhérents pour 34k€, les ventes de produits Shanti pour 3k€, les ventes d'autres produits et les recettes des manifestations pour 14k€ et les produits financiers pour 2 K€.

Emplois 2015 et affectation par emplois des ressources collectées auprès du public

Les missions sociales en France sont des actions d'éducation au développement, de sensibilisation, de plaidoyer, et des activités de ventes de produits menées par l'association. Les coûts sont constitués des coûts directs des actions et des charges de personnel affectées directement aux actions.

Les missions sociales à l'étranger ont été menées au Népal et ont portées sur des actions de prévention de la traite et d'assistance aux femmes et enfants victimes de la traite.

Les emplois sont constitués des coûts engagés directement sur la mission au Népal pour 253k€ et des dépenses de coordination des programmes, pour l'essentiel des coûts salariaux, engagés en France et affectés aux actions au Népal pour 63k€. Ces coûts sont financés par des ressources institutionnelles publiques ou privées affectées conventionnellement aux actions pour 146.5k€ et l'emploi de ressources collectées auprès du public pour 182k€.

Les frais de recherche de fonds et de fonctionnement s'élèvent à 103.5k€. Ces coûts sont financés par les cotisations des adhérents pour 34k€, les ressources institutionnelles affectées au fonctionnement conformément aux conventions pour 17.5k€. Le financement du solde s'élevant à 50k€ est assuré par les ressources collectées auprès du public, dans la limite de 25% de ces ressources.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1,2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	0,85	
Ouvriers		
Total	2,05	

L'effectif pris en considération correspond à l'équivalent temps plein.

Le personnel Népalais se compose de 12 personnes.

1 volontaire de solidarité internationale a participé à l'activité de l'association.