



RAPPORT FINANCIER A

L'ASSEMBLEE GENERALE D'AQUAORBI

DU 20 MARS 2013

Préambule :

L'opération Pandiassou avait été lancée avant la création de l'association Aquaorbi, Aussi pour des raisons pratiques de financement, d'ancienneté d'existence pour encaisser des subventions publiques, le financement de l'opération Pandiassou a transité à travers différentes structures : AFU, Lysa, Aquaorbi.

Nous vous présenterons dans un premier temps les comptes de l'association Aquaorbi, établis et certifiés par le cabinet SOFIRA, qui seront soumis à votre approbation, et dans un deuxième temps les comptes du projet Pandiassou dans son ensemble.

Comptes d'Aquaorbi

Les recettes s'élèvent à 105375 euros, (à comparer avec des recettes budgétées de 10 5000 €) dont 78 750 € proviennent d'organismes publics ou semi publics et 26 625 € de dons privés .

Par ailleurs, 37 500 € ont été reçus par AFU en direct, en notre nom, et ont donc contribué à notre financement en acquittant des factures directement. Le montant des recettes totales de l'exercice s'élève donc à 14 2875 € ;

Les dépenses s'élèvent 11 6027 euros, (à comparer à des dépenses budgétées de 115 000 €). Elles consistent pour l'essentiel en :

- Aide et dons fournis 74 998 euros dont 16 000 euros de dépenses locales et le solde représentant des équipements envoyés à Haïti.
- Honoraires 14 950 (essentiellement frais d'expert technique)
- Frais de déplacements ; 23 720, pour l'essentiel voyages à Haïti et frais d'hébergements en France d'ingénieur Haïtien

Le résultat de l'exercice, compte tenu de produits financiers qui s'élèvent à 1481 euros se traduit par une perte de 9171 euros.

Au bilan la trésorerie au 31 décembre 2011 s'élève à 67872 euros.

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice de 9171 euros au report à nouveau qui après affectation s'élèvera à 65 478 euros.

COMPTES ANNUELS au 31/12/2012

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	<i>1</i>
 <u>COMPTES ANNUELS</u>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Annexe</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>8 et 9</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>10</i>

SOFIRA

6 RUE DES BOUGAINVILLIERS
LE CAPITOLE RTE DE TOULOUSE
34070 MONTPELLIER
04 99 52 88 40

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOC. AQUAORBI
Chez M. HOUDART Eric
6, Square du Trocadéro
75116 PARIS

pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de mes travaux, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	67 872 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	(9 171) Euros

Fait à MONTPELLIER
Le 11/02/2013

BROS Fabien
Collaborateur confirmé

HASARD Thierry
Expert-comptable

ASSOC. AQUAORBI

Chez M. HOUDART Eric
6, Square du Trocadéro
75116 PARIS

COMPTES ANNUELS

SOFIRA

*6 RUE DES BOUGAINVILLIERS
LE CAPITOLE RTE DE TOULOUSE
34070 MONTPELLIER
04 99 52 88 40*

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	74 649		90 500		-15 850	-17.51
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	-9 171		-15 850		6 679	42.14
	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							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	65 478		74 649		-9 171	-12.29
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 393		21 494		-19 101	-88.87
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	2 393		21 494		-19 101	-88.87
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	67 872		96 143		-28 272	-29.41

(1) Doit à plus d'un an

Doit à moins d'un an

(2) Doit concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

2 393

21 494

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				20 000	-20 000	-100.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	105 375		28 015		77 360	276.14
Autres produits						
TOTAL I	105 375		48 015		57 360	119.46
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	116 027		65 277		50 750	77.74
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions :						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
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)						
TOTAL II	116 027		65 277		50 750	77.74
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-10 652		-17 262		6 610	38.29
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS 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	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 486		1 412		74	5.23
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	1 486		1 412		74	5.23
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	5				5	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	5				5	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 481		1 412		69	4.89
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-9 171		-15 850		6 679	42.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	106 861		49 427		57 434	116.20
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	116 032		65 277		50 754	77.75
SOLDE INTERMEDIAIRE	-9 171		-15 850		6 679	42.14
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	-9 171		-15 850		6 679	42.14

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur de l'exercice ne mérite une information particulière.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 393	2 393		
TOTAL	2 393	2 393		