



AGH PARIS

38 rue des Blancs Manteaux
75004 PARIS
Tél : 01.55.78.55.00

ENFANTS D'ASIE

Siège social : 18, rue de la Pierre Levée 75011 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

Cabinet SARL AGH PARIS

Siège social : 38, rue des Blancs Manteaux, 75004 Paris

Membre de la Compagnie Régionale de **Paris**

38, rue des Blancs Manteaux
75004 Paris
Tél : 01.55.78.55.00

72, Avenue Daniel Perdrigé
93370 MONTFERMEIL
Tél. : 01 45 09 36 36

12, rue Notre Dame
77100 MEAUX
Tél : 01.60.22.94.39

9 bis, rue Jean Jaures
92100 BOULOGNE BILLANCOURT
Tel : 01.55.60.00.13

Société inscrite auprès de l'Ordre des Experts Comptables et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux
Comptes de Paris

AGH PARIS SARL au capital de 800 000,00 € - R.C.S PARIS B 453 887 135 – TVA FR55453887135

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

A l'assemblée générale de l'ENFANTS D'ASIE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ENFANTS D'ASIE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 votre entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'évaluation des fonds dédiés dont l'un des principes de calcul est exposé dans la note « fonds dédiés » page 26 de l'annexe.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère

raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et plus spécifiquement sur la justification du solde des fonds dédiés eu égard au leg versé et des fonds versés dans les pays pour laquelle l'association dispose de comptes bancaires locaux.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 11/05/2021

Pour le Commissaire aux comptes
AGH Paris
François D'HAYER
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'F. D'Hayer', is positioned below the printed name.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	34 940	34 940		604
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencés et aménagés terrains)				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	43 216	41 031	2 185	5 288
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 996		2 996	2 911	
	TOTAL (I)	81 151	75 971	5 180	8 803
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)				2 047
	Personnel et organismes sociaux				2 280
	Etat et autres collectivités publiques				
	Autres créances	27 967		27 967	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	480 478		480 478	477 444
	DISPONIBILITES	139 315		139 315	151 771
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 778		5 778	6 665
	TOTAL (II)	653 538		653 538	640 206
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		734 690	75 971	658 719	649 009
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 996	2 911
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré		
	- Fonds statutaires	79 431	79 431
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	10 000	10 000
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	37 450	37 450
	Dont Réserves statutaires		
	Réserves pour investissements		
	Réserves de trésorerie		
	Autres réserves	37 450	37 450
	Report à nouveau	53 685	52 318
	Résultat de l'exercice	1 508	1 367
	TOTAL DES FONDS PROPRES	182 075	180 567
FONDS ASSOCIATIFS	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports avec droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Dont Subventions d'équipement		
	Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement		
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires		
	Autres subventions d'investissement		
	Droits des propriétaires		
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	182 075	180 567
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	6 232	7 850
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges		
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	6 232	7 850
Fonds dédiés	TOTAL DES FONDS DEDIES (III)	420 276	403 453
DETTES (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Avances et acomptes reçus des usagers		
	Dettes fournisseurs	9 917	825
	Dettes fiscales et sociales	40 220	56 315
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DES DETTES (IV)	50 136	57 140
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I à V)	658 719	649 009
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 508,05	1 366,99
	(1) Dont à moins d'un an	50 136	57 140
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles		
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques		
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études		
	Produits des activités annexes	1 528	4 225
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		1 809
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 850	5 247
	Autres produits de gestion courante	1 670 186	1 967 721
	Total des produits d'exploitation	1 679 564	1 979 001
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	13 453	33 524
	Variation de stock		
	Autres charges externes	103 112	137 848
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 080	6 346
	Salaires et traitements	257 175	259 289
	Charges sociales	112 615	101 675
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	3 707	4 573
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	6 232	7 850
	Autres charges de gestion courante	1 138 291	1 667 777
	Total des charges d'exploitation	1 644 664	2 218 883
RESULTAT D'EXPLOITATION		34 899	(239 882)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		34 899	(239 882)
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 416	1 053
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 456	5 344
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	2 872	6 397
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	19 307	18 489
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	19 307	18 489
	RESULTAT FINANCIER	(16 435)	(12 092)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		18 464	(251 974)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2	38 207
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2	38 207
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	135	33 874
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	135	33 874
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(133)	4 333
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		364 343	562 851
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		381 166	313 843
TOTAL DES PRODUITS		2 046 781	2 586 456
TOTAL DES CHARGES		2 045 273	2 585 089
EXCEDENT ou DEFICIT		1 508	1 367
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues	84 784	137 638
	Bénévolat	82 059	127 324
	Prestations en nature	2 726	10 314
	Dons en nature		
	Emplois des contributions reçues	84 784	137 638
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	2 726	10 314
	Personnel bénévole	82 059	127 324

Annexes

SOMMAIRE

Compte de Résultat au 31 décembre 2020	p.18
Bilan au 31 décembre 2020	p.19
Compte Emplois Ressources au 31 décembre 2020	p.21
Budget 2021	p.29

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION AU 31/12/2020

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	2020		2019	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	33 290		35 395	
1.2 Dons, legs et mécénat				
Dons manuels	1 161 896	1 161 896	1 931 326	1 931 326
Legs, donations et assurances-vie	27 967	27 967	-	-
Mécénat	435 657	435 657	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	12 904	12 904	4 225	4 225
2 - PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contreparties				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 874		44 604	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS			1 809	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATION	7 850		5 247	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTERIEURS	364 343	364 343	562 851	562 851
TOTAL	2 046 781	2 002 767	2 586 456	2 498 401
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à des organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme	1 241 030	1 241 030	1 784 424	1 784 424
Versements à un organisme central ou à des organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	132 722	132 722	154 824	154 824
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
2.3 Autres frais non liés à la générosité du public	19 304		52 359	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	264 820	247 849	271 789	245 310
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	6 232		7 850	
5 - IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	381 166	381 166	313 843	313 843
TOTAL	2 045 273	2 002 767	2 585 089	2 498 401
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 508	-	1 367	-

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2020		2019	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Bénévolet	82 059	82 059	123 727	123 727
Prestations en nature	2 726	2 726	8 514	8 514
Dons en nature			35 777	35 777
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	84 784	84 784	168 017	168 017
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	2 104	2 104	29 203	29 203
Réalisées à l'étranger			24 348	24 348
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	494	494	74 651	74 651
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	82 186	82 186	39 816	39 816
TOTAL	84 784	84 784	168 017	168 017

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2020

	31 décembre 2020			31 décembre 2019	Variations 2020 vs 2019
	Brut	Amort et Prov	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations corporelles et Incorporelles	78 156	75 971	2 185	5 892	3 707
Autres immobilisations financières	2 996		2 996	2 911	85
TOTAL	81 151	75 971	5 180	8 803	3 622
ACTIF CIRCULANT					
Autres Créances	27 967		27 967	4 327	23 640
Valeurs mobilières de placement	480 478		480 478	477 444	3 034
Disponibilités (Banques + Caisses)	139 315		139 315	151 771	12 456
Charges constatées d'avance	5 778		5 778	6 665	886
TOTAL	653 539		653 538	640 206	13 332
TOTAL ACTIF	734 691	75 971	658 719	649 009	9 709

	31 décembre 2020		31 décembre 2019	Variations 2020 vs 2019
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds de dotation		79 431	79 431	-
Legs et dons en contrepartie d'actifs immobilisés		10 000	10 000	-
Réserves diverses		37 450	37 450	-
Report à nouveau		53 685	52 318	1 367
Résultat de l'exercice		1 508	1 367	141
TOTAL		182 075	180 567	1 508
FONDS DEDIES		420 276	403 453	16 823
PROVISIONS				
Provisions pour Charges			-	-
Provisions pour Risques		6 232	7 850	1 618
TOTAL		6 232	7 850	1 618
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés		9 917	825	9 091
Dettes fiscales et sociales		40 220	56 315	16 095
TOTAL		50 136	57 140	7 004
TOTAL PASSIF		658 719	649 009	9 709

FRAIS DE PERSONNEL

PERSONNEL SIEGE	2020	2019	Var 2020 - 2019	%
Salaires	260 720	259 639	1 081	0,42%
Charges Sociales	113 746	102 100	11 646	11,41%
TOTAL	374 466	361 739	12 727	3,52%

Les charges de personnel du siège restent bien maîtrisées et stables par rapport à 2019 malgré les mouvements de personnel durant l'année.

MISSIONS SOCIALES

Animation et suivi des parrainages

ANIMATION ET SUIVI PARRAINAGES	2020	2019	Var 2020 - 2019	%
Frais de Personnel	95 891	109 515	- 13 624	-12,4%
TOTAL	95 891	109 515	- 13 624	-12,4%

Le pôle parrainage observe une baisse de ses coûts de personnel due au départ d'une personne sur 2019.

FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS

Frais de recherche de fonds

COMMUNICATION ET DEVELOPPEMENT	2020	2019	Var 2020 - 2019	%
Frais de Personnel	110 391	106 334	4 057	4%
Achats & Services Extérieurs	22 330	48 490	- 26 160	-54%
TOTAL	132 722	154 824	- 26 160	-16,9%

Le pôle Communication et Développement observe une baisse significative de ses achats et prestations de services. Si un effort a été fait de la part du pôle, cela s'explique en grande partie par des campagnes de communication et de collectes qui n'ont pas pu être organisées.

FRAIS DE FONCTIONNEMENT

Frais de fonctionnement

FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2020	2019	Var 2020 - 2019	%
Frais de Personnel	168 183	145 890	22 293	15,3%
Achats et services extérieurs	92 790	121 322	- 28 532	-23,5%
Dotation aux amortissements	3 707	4 573	- 866	-18,9%
Charges Financières	139	4	135	3598,7%
TOTAL	264 820	271 789	- 6 970	-2,6%

La bonne maîtrise de ces dépenses a permis de stabiliser ce montant en 2020. Si sa part a augmenté dans le total des emplois par rapport à 2019 c'est simplement dû au fait que les emplois totaux ont diminué.

ACHATS ET SERVICES EXTÉRIEURS

ACHATS	2020	2019	Var 2020 - 2019	%
Prestations Informatiques	12 652	32 672	20 020	-61,3%
Gaz / Electricité	-	1 372	1 372	-100,0%
Fournitures	3 071	5 480	2 409	-44,0%
Sous-traitance paie	2 687	1 898	788	41,5%
Locations	33 531	42 486	8 956	-21,1%
Honoraires	7 905	20 433	12 528	-61,3%
Publications, Documentations	10 590	11 515	924	-8,0%
Assurances	3 863	5 187	1 324	-25,5%
Affranchissements, Impréssions, Télécom	11 952	21 956	10 005	-45,6%
Services Bancaires	4 835	3 992	843	21,1%
Missions Remboursées	5 198	14 737	9 539	-64,7%
Taxes	-	-	-	0,0%
Autres Charges	7 460	8 082	622	-7,7%
Renonciation des bénévoles	11 376	-	11 376	0,0%
Total	115 120	169 812	- 54 691	-32%

La forte baisse de ces dépenses reflète, en premier lieu, la volonté affichée de maîtriser nos frais de siège. Le déménagement de Paris à Montreuil ainsi que la renégociation de certains contrats de maintenance ont permis de réduire les coûts de 29 000€.

La fermeture des frontières a aussi réduit le nombre de missions de supervisions sur le terrain, ce qui impacte également les achats (-10.000€). A noter, enfin, l'intégration des renonciations aux frais des bénévoles, qui constituerait pour nous une charge s'ils n'y renonçaient pas.

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS

FINANCIER	2020	2019	Var 2020 - 2019
Ecart de change négatif	19 307	18 493	814
Autres charges financières	135	-	-
S/total Charges Financières	19 443	18 493	950
Intérêts sur Livret	382	296	86
Plus-value sur Instruments Financiers	1 037	757	280
Ecart de Change positif	1 456	5 344	- 3 888
S/total Produits Financiers	2 874	6 397	- 3 523
Différence Produits - Charges	- 16 568	- 12 096	- 4 472

En Euros	2020	2019	Var 2020 - 2019
Intérêts sur Livret	382	296	86
Plus-value sur Instruments Financiers	1 037	757	280
Ecart de Change	- 17 851	- 13 148	4 703
Autres charges financières	- 135	-	-
Résultat Financier	- 16 568	- 12 096	- 4 472

EVOLUTION DU COURS EUR/USD	2020	2019	Var 2020 - 2019	%
Cours Officiel - Moyenne Annuelle	1,1413	1,1196	0,0217	1,9%
Cours Officiel - au 31 décembre	1,2214	1,1113	0,1101	9,9%
Cours Moyen Enfants d'Asie	1,1163	1,1121	0,0042	0,4%

Les écarts de change reflètent la différence entre les taux moyens mensuels utilisés pour l'enregistrement comptable et les taux obtenus à l'occasion des transferts de fonds vers les pays. Le taux moyen de change EUR/USD obtenu par l'association est légèrement supérieur au cours retenu pour 2020 (1,08). Le niveau des produits de placement reste faible compte tenu de conditions de marché peu favorables, et surtout pour les associations.



COMPTE EMPLOIS RESSOURCES AU 31/12/2020

EMPLOIS PAR DESTINATION	2020	2019	RESSOURCES PAR DESTINATION	2020	2019
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France	-	-	1.1 Cotisations sans contrepartie	33 290	36 395
Actions réalisées par l'organisme	-	-	1.2 Dons, legs et mécénat	-	-
Versements à un organisme central ou à des organismes agissant en France	-	-	Dons manuels	1 161 896	1 931 326
1.2 Réalisées à l'étranger	-	-	Legs, donations et assurances-vie	27 967	-
Actions réalisées par l'organisme	1 241 030	1 784 424	Mécénat	435 657	-
Versements à un organisme central ou à des organismes agissant à l'étranger	-	-	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	12 904	4 225
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	-	-			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	132 722	154 824			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	247 849	245 310			
TOTAL DES EMPLOIS	1 621 601	2 184 558	TOTAL DES RESSOURCES	1 671 714	1 971 945
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATION		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	381 166	313 843	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	364 343	562 851
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	1 508	1 367	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	2 004 275	2 499 768	TOTAL	2 036 057	2 534 796
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	165 279	158 735
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	4 611	6 544
			(-) investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	-	-
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	169 890	165 279

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2020	2019		2020	2019
CHARGES PAR DESTINATION			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	-		1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France	2 104	29 203	Bénévolat	82 059	123 727
Réalisées à l'étranger	-	24 348	Prestations en nature	2 726	8 514
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	494	74 651	Dons en nature	-	35 777
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	82 186	39 816			
TOTAL	84 784	168 018	TOTAL	84 784	168 018

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	403 454	652 461
---	---------	---------

La contribution des bénévoles a elle aussi été grandement impactée par la crise sanitaire avec une plus faible présence de ces derniers dans leurs actions sociales, notamment sur le terrain.

Le maintien des ateliers menés par le bureau et les administrateurs grâce à la visioconférence a tout de même permis de continuer à contribuer au fonctionnement de l'association.

FONDS ASSOCIATIFS

FONDS ASSOCIATIFS	2020	2019	Var 2020 - 2019
Fonds de dotation	79 431	79 431	-
Legs & Dons en contrepartie d'Actifs immobilisés	10 000	10 000	-
Réserves diverses	37 450	37 450	-
Report à nouveau	53 685	52 318	1 367
Résultat de l'exercice	1 508	1 367	141
TOTAL	182 075	180 567	1 508

Il sera proposé à la prochaine AG une affectation du résultat 2020 en report à nouveau.

FONDS DÉDIÉS

En Euros - Fonds dédiés		Solde au 31/12/2019	Mouvements 2020		31/12/2020	
			Reprise avec utilisation	Dotations 2020	Solde	Variation
Cambodge	Parrainages, versés en avance au profit d'enfants identifiés	13 984	13 984	10 424	18 128	-5 144
	Cadeaux, cours versés en avance au profit d'enfants identifiés	11 963	11 909	10 603	10 855	1 307
	Dons affectés à des projets restants à utiliser	71 614	64 523	44 077	52 068	19 546
	Fonds dédiés Cambodge	97 560	90 415	74 705	81 051	15 709
Laos	Parrainages, versés en avance au profit d'enfants identifiés	1 265	1 265	2 467	2 897	-1 202
	Cadeaux, cours versés en avance au profit d'enfants identifiés	100	100	4 754	4 754	-4 654
	Dons affectés à des projets restants à utiliser	48 568	29 736	6 760	25 387	22 976
	Fonds dédiés Laos	49 933	31 101	13 882	32 814	17 119
Philippines	Parrainages, versés en avance au profit d'enfants identifiés	1 584	1 584	2 561	2 561	-977
	Cadeaux, cours versés en avance au profit d'enfants identifiés	3 749	3 292	6 372	6 629	-3 081
	Dons affectés à des projets restants à utiliser	75 624	70 852	16 718	17 478	14 146
	Fonds dédiés Philippines	80 957	75 727	65 651	70 669	10 088
Vietnam	Parrainages, versés en avance au profit d'enfants identifiés	20 520	18 339	18 784	20 849	-429
	Cadeaux, cours versés en avance au profit d'enfants identifiés	0	0	10 808	10 808	-16 908
	Dons affectés à des projets restants à utiliser	96 807	96 806	103 932	109 824	-7 117
	Fonds dédiés Vietnam	117 327	115 145	133 524	141 481	-24 454
Commun	Prélèvements sur Parrainages, versés en avance au profit d'enfants identifiés	12 451	11 725	14 109	15 385	-2 584
	Prélèvements sur Cadeaux, cours versés en avance au profit d'enfants identifiés	4 241	4 089	17 490	17 999	-7 353
	Prélèvements sur Dons affectés à des projets restants à utiliser	40 985	36 139	38 522	18 967	2 618
	Frais de gestion non rapportés au résultat sur fonds dédiés	57 676	51 953	69 273	64 350	-7 319
Total	Parrainages, versés en avance au profit d'enfants identifiés	49 804	46 897	67 333	60 240	-10 336
	Cadeaux, cours versés en avance au profit d'enfants identifiés	20 052	19 390	36 078	30 240	-30 689
	Dons affectés à des projets restants à utiliser	333 598	298 056	245 888	207 410	52 168
	Total Général	403 454	364 342	353 199	302 310	11 144
523 enfants / 1001 pays		245 273	312 318	293 926	327 314	18 393

Les fonds dédiés représentent les fonds reçus et affectés à des programmes en cours de réalisation. Ils sont conservés à Paris puis transférés dans les pays en fonction des besoins d'utilisation.

Les fonds dédiés à la disposition des pays sont calculés en net, c'est à dire après un prélèvement variable selon la nature des ressources pour couvrir les frais de structure du bureau de Paris.

Les fonds dédiés « commun » représentent le montant de ces prélèvements sur le solde des fonds dédiés des pays, en fin d'exercice, de telle sorte que les prélèvements ne sont effectivement réalisés que lorsque les fonds sont transférés.

N'ayant reçu aucune grande donation exceptionnelle en 2020, nous avons réussi à préserver le niveau de fonds dédiés 2019 afin de préparer 2021.

NB : Le sens de la variation qui apparaît dans le tableau ci-dessus correspond en fait à l'impact de cette variation sur les produits courants de l'année, autrement dit, une diminution des fonds dédiés, telle qu'observée en 2020 se traduit par une augmentation des produits disponibles pour l'exercice

EFFECTIFS

Nombre d'heures hebdomadaires du personnel inscrit au 31/12	2020	2019
Bureau de Paris - CDI	-	-
Secrétaire Administrative et Gestionnaire de Parrainage	35,00	35,00
Chargée de Projet		
Chargée des partenariats	35,00	35,00
Responsable des Programmes	35,00	35,00
Secrétaire Administrative et Gestionnaire de Parrainage	35,00	35,00
Chargé de web marketing		35,00
Responsable Administrative et Comptable		
Responsable Administrative et Financière	35,00	35,00
Chargée de Communication	35,00	35,00
Coordinateur de Parrainage		
Directrice Générale	35,00	35,00
Nombre d'heures	245,00	280,00
Effectif Equivalent Temps Plein	7,0	8,0

ENGAGEMENT DE DEPART A LA RETRAITE

PROVISIONS	2020	2019	Var 2020 - 2019
Provisions pour départ en retraite du personnel en France	6 232	7 850	- 1 618
TOTAL	6 232	7 850	- 1 618

LEGS

PRODUITS	Montants
le montant perçu au titre d'assurances-vie	-
le montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9;	27 967
le prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-
l'utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	-
CHARGES	Montants
la valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-
la donation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-
le report en fonds reportés liés aux legs ou donations	27 967
SOLDE DE LA RUBRIQUE	-

AUTRES INFORMATIONS

Les comptes annuels de l'exercice 2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ENFANTS D'ASIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 658 719 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 508 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés lors du Conseil d'Administration du 27 Mars 2021.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

BUDGET 2021

BUDGET 2021							
Charges	Budget 2021	Réel 2020	Var 2021 - 2020	Produits	Budget 2021	Réel 2020	Var 2021 - 2020
Actions dans les Pays	1 472 354	1 145 139	29%	Parrainages & Compléments	875 000	875 124	0%
TOTAL I	1 472 354	1 145 139	29%	Dons	785 000	722 429	9%
Frais de personnel	377 551	374 466	1%	Legs	100 000	27 967	258%
Achats et services extérieurs	117 858	115 120	2%	Subventions	180 000	-	100%
TOTAL II	495 409	489 587	1%	TOTAL I	1 940 000	1 625 520	19%
Dotations aux amortissements	1 500	3 707	-60%	Ventes et Autres Recettes	4 000	12 904	-69%
TOTAL III	1 500	3 707	-60%	Cotisations	34 000	33 290	2%
				TOTAL I	38 000	46 194	-18%
TOTAL CHARGES COURANTES	1 969 263	1 638 433	20%	TOTAL PRODUITS COURANTS	1 978 000	1 671 714	18%
Charges financières	10 000	19 307	-48%	Produits financiers	3 000	2 872	4%
Charges exceptionnelles	-	135	-100%	Produits exceptionnels	-	2	-100%
Dotation aux Provisions	-	6 232	-100%	Reprise de provisions	-	7 850	-100%
Variation des Fonds Dédiés	-	16 823	-	Variation des Fonds Dédiés	-	-	-
TOTAL GENERAL	1 979 263	1 680 930	18%	TOTAL GENERAL	1 981 000	1 682 438	18%
				Résultat	1 737	1 508	15%

BUDGET 2021	
CAMBODGE	
Frais de personnel	178 342
Frais de structure	55 110
Actions dans les pays	339 927
Total CAMBODGE	573 379
LAOS	
Frais de personnel	24 130
Frais de structure	32 206
Actions dans les pays	110 865
Total LAOS	167 202
PHILIPPINES	
Frais de personnel	100 143
Frais de structure	17 084
Actions dans les pays	180 685
Total PHILIPPINES	297 912
VIETNAM	
Frais de personnel	43 332
Frais de structure	41 520
Actions dans les pays	349 008
Total VIETNAM	433 860
PARIS	
Frais de personnel	377 551
Frais de structure	119 358
Charges financières	10 000
Total PARIS	506 909

La collecte de nos ressources prévue en hausse de 20% par rapport à 2020 permettra de financer nos actions locales (+30%).

Dans un contexte de stabilisation de nos fonds dédiés et d'un taux de change budget EUR/USD de 1,14 supérieur à celui obtenu en 2020, cet objectif ambitieux en matière de collecte et de programmes nous permettra de retrouver un niveau d'activité proche de 2019.

Pour plus d'informations, contacter le responsable comptable ou le trésorier :
compta@enfantsd'asie.com