

ASSOCIATION JENISHA

ONG humanitaire

82 chemin des Troglodytes

Lebreil

46800 MONTCUQ EN QUERCY BLANC

COMPTES ANNUELS

au 31/12/2016

Monnaie de tenue : EURO

Monnaie de presentation : EURO

Mesdames, Messieurs, chers adhérents et amis de l'association JENISHA,

Les dirigeants de votre association sont heureux de vous présenter ses comptes pour l'exercice 2016, conformément aux dispositions de l'article 7 de nos statuts.

Notre association a clôturé le 31 décembre 2016 les comptes de son exercice comptable.

La durée de cet exercice a été de 12 mois.

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2016, les conventions du Plan Comptable Général (PCG) ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, selon les définitions portées dans l'avis n°97-06 du Conseil National de la Comptabilité (CNC).
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°99-01 du 16 février 1999 modifié du Comité de réglementation comptable (CRC), relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, modifié par le règlement n°2004-12 du 23 novembre 2004, ainsi que du règlement n°2008-12 du 7 mai 2008 du Comité de réglementation comptable (CRC), afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association Jenisha est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable étant donné qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice certains critères caractérisant sa taille (total du bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

Dans le cadre de l'instruction de rescrit fiscal prévu à l'article L. 80 C du Livre des procédures fiscales, demande a été faite auprès de la Direction Générale des Finances Publiques de se prononcer sur le caractère d'intérêt général de l'association et sa capacité à délivrer des reçus fiscaux en vue de faire bénéficier ses donateurs des

réductions d'impôt prévues aux articles 200-1 du code général des impôts pour les particuliers et 238 bis du même code pour les entreprises.

Dans sa réponse, l'administration fiscale a confirmé le caractère d'intérêt général de l'association et sa capacité à émettre des reçus fiscaux.

L'association est aussi considérée comme exonérée des impôts commerciaux compte tenu de ses activités d'utilité sociale et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

Les opérations comptables ont été saisies par Alain Hubert et les dirigeants de l'association ont validé les comptes qui vous sont présentés.

Le rapport financier évoque successivement :

- les résultats de la gestion de l'exercice 2016,
- l'emploi des ressources collectées en 2016,
- la proposition d'affectation du résultat de l'exercice 2016.

A la suite de cet exposé, nous soumettrons à votre vote les résolutions habituelles relatives à l'approbation des comptes, au quitus de gestion et à l'affectation du résultat.

Nous vous rappelons également que conformément aux dispositions statutaires, les comptes ont été tenus à la disposition des membres au siège pendant les 15 jours précédant notre assemblée et qu'ils peuvent être librement consultés au siège par les membres de l'association, sur rendez-vous.

Charges de l'exercice 2016

Achats pour les repas de bienfaisance 1 446,20 €

Achats de produits artisanaux 280,63 €

Frais de fonctionnement :

Assurance responsabilité civile 82,58 €

Site internet 118,80 €

Frais bancaires (frais de transfert de fonds au Népal) 91,13 €

(frais de transferts de fonds au Népal)

Frais postaux 51,00 €

(frais d'envoi d'un colis d'antibiotiques)

Redevances 31,08 €

(Achat du nom association.jenisha.com)

Total des frais de fonctionnement 374,59 €

Actions entreprises au Népal :

Achats de fournitures scolaires 297,97 €

Travaux dans les écoles 5 138,72 €

(Reconstruction d'une école en tôles à Sindhupalchok – Construction de WC à l'école de Nuwakot).

Achats de médicaments 57,82 €

Sommes versées : parrainages enfants 2 785,00 €

Engagements à réaliser sur dons manuels affectés 6 586,00 €

(Il s'agit des dons récoltés affectés à une action, en l'occurrence : campagne de vaccination - Parrainages (sommes perçues en 2016 et qui concernent 2017 -

Achats de lits, tapis, tables et livres pour l'école de Pokhara, Installation de grilles

Le total des charges s'élève à 16 966,93 €

Produits de l'exercice 2016

Vente de produits artisanaux	835,00 €
Recettes repas de bienfaisance	4 150,00 €
Dons collectés non affectés	2 760,50 €
Dons collectés affectés aux achats de fournitures scolaires	160,00 €
Dons collectés affectés aux travaux dans les écoles	3 274,00 €
Dons collectés affectés aux parrainages d'enfants	3 492,50 €
(Aujourd'hui, 38 enfants sont parrainés. Le montant collecté (3 492,50) € est supérieur au montant versé (2 785,00 €) car certaines personnes ont versé une année entière de parrainage. Les sommes versées en 2016 pour 2017 seront versées en 2017).	
Cotisations	360,00 €
Les cotisations couvrent les frais de fonctionnement. Du coup 100 % des sommes collectées par les dons ou repas de bienfaisance sont utilisées pour le Népal	
Produits divers de gestion courante	0,47 €
Report des engagements à réaliser au 31/12/2015	4 197,78 €

Le total des produits s'élève à 19 230,25 €

L'exercice 2016 fait ressortir un excédent de ressources de 2 263,32 €

Les sommes collectées et affectées non dépensées au 31/12 s'élèvent à 6 586,00 €

Campagne de vaccination (réalisée en avril 2017) : 1 213,00 €

Parrainages : 707,00 €

Travaux dans les écoles : 4 666,00 €

Ces sommes ont été bloquées au 31/12 par un engagement de travaux à réaliser. La trésorerie correspondant à cette somme ne peut servir qu'à ces actions.

L'excédent de ressources (2 263,32 €), les réserves de l'association (1 000,00 €), le solde de l'exercice précédent (1 208,67 €) et les sommes collectées et affectées non dépensées et bloquées par un engagement de travaux à réaliser (6 586,00 €) nous donnent le montant de la trésorerie disponible au 31/12 11 057,99€

dont Banque 9 900,03 €

dont Caisse Euros 985,52 €

dont Caisse roupies népalaises 172,44 €

BILAN SYNTHETIQUE

JENISHA

Edition du : 01/01/2016 au 31/12/2016

Avec Brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice 1 net
	Brut	Amort. & provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Biens durables (>1 an) propriété de l'association					Capital ou Fonds associatifs		
Immobilisations incorporelles					Reports à nouveau (résultats antérieurs en réserve)	1 209	
Immobilisations corporelles					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 263	2209
Immobilisations financières					Réserves de trésorerie	1 000	
TOTAL I							
Actif circulant :					TOTAL I	4 472	2 209
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Dettes		
Marchandises					Fonds dédiés sur subventions		
Avances et acomptes versés sur commandes					Fonds dédiés sur dons manuels	6 586	4198
Créances :					Fonds dédiés sur legs et donations		
Clients et comptes rattachés					Emprunts et dettes assimilées		
Autres					Fournisseurs et comptes rattachés		
Disponibilités (autres que caisse)	9 900		9 900	1 489	Autres		
Caisse France	986		986	1 900			
Caisse Népal	172		172	3 018			
TOTAL II	11 058		11 058	6 407	TOTAL II	6 586	4 198
Charges constatées d'avance (III)					Produits constatés d'avance (III)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	11 058		11 058	6 407	TOTAL GENERAL (I+II+III)	11 058	6 407

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

JENISHA

Edition du : 01/12/2016 au 31/12/2016

Avec Brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES	Exercice N net	Exercice N-1 net	PRODUITS	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de produits artisanaux	281	296	Vente de produits artisanaux	835	802
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats matières premières repas de bienfaisance	1 446	1 638	Subventions d'exploitation		
Achats nourriture pour le Népal		3 030	Repas de bienfaisance	4 150	3 892
Achats fournitures scolaires pour le Népal	298	205			
Achats matériaux reconstruction école	5 139		Subventions - Europe		
Achats vêtements pour le Népal			Subventions - Etat		
Achats tentes, tôles et autres fournitures		1 209	Subventions - Région		
Achats médicaments	57		Subventions - Communauté de Communes		
Autres charges externes	344	313			
Impôts, taxes et versements assimilés			Don, collectes non affectés	2 761	619
Rémunération du personnel			Dons affectés - Achats nourriture pour le Népal		2 363
Charges sociales			Dons affectés - Achats fournitures scolaires Népal	160	
Aides versées - Parrainages	2 785	150	Dons affectés - Travaux écoles	3 274	4 198
Autres charges	31	90	Dons affectés - Achats de vêtements pour le Népal		
Charges financières		11	Dons affectés - Achats tentes, tôles et autres fourn.		1 100
TOTAL (I)	10 381	6 942	Dons affectés - Parrainages	3 492	75
			Cotisation	360	300
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)					
Dotation aux amortissements			TOTAL (I)	15 032	13 349
Dotation aux provisions					
Engagements à réaliser sur subventions affectées			PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		
Engagements à réaliser sur dons affectés			Reprise provisions	4 198	
Engagements à réaliser sur legs et donations	6 586	4 198			
TOTAL DES CHARGES (I+II)	16 967	11 140	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	19 230	13 349
BENEFICE OU PERTE	2 263	2 209			
TOTAL GENERAL	19 230	13 349	TOTAL GENERAL	19 230	13 349
Evalauton des contributions volontaires en nature					
Missions sociales	8 051	6744	Bénévolat	12 295	8948
Frais de recherche de fonds	5 227	5278	Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges	1 828	1850	Dons en nature	2 811	4924
TOTAL	15 106	13 872	TOTAL	15 106	13 872

Suivi de l'emploi des ressources collectées auprès du public en 2016

Missions sociales réalisées au Népal	8 279 €
Financement de ces missions par les sommes collectées en 2015	4 198 €
Financement de ces missions par les sommes collectées en 2016	4 081 €
Solde	0 €

Les missions réalisées au Népal en 2016 ont été financées par les sommes collectées en 2015 pour 4 198 € et par les sommes collectées en 2016 pour 4 081 €

Frais d'appel à la générosité du public (frais d'organisation des repas, achat de produits artisanaux)	1 727 €
Financement de ces frais par les sommes collectées en 2016	1 727 €
Solde	0 €

Tous ces frais ont été financés par les sommes collectées en 2016

Frais de fonctionnement (assurance, frais postaux, frais bancaires, site internet, achat du nom de domaine)	375 €
Financement de ces frais par les sommes collectées en 2016	375 €
Solde	0 €

Tous ces frais ont été financés par les sommes collectées en 2016

Suivi des ressources collectées auprès du public en 2016

Dons collectés non affectés	2 761 €
Utilisation en 2016 des dons collectés non affectés	195 €
Solde au 31/12	2 566 €

Dons collectés manuels affectés	6 926 €
Utilisation en 2016 des dons collectés affectés	8 084 €
Solde au 31/12	-1 158 €

Autres produits (repas, produits artisanaux, cotisations)	5 345 €
Utilisation en 2016 des autres produits	2 102 €

Excédent de ressources de l'exercice 2016

2 263 €

Tableau de compte emploi des ressources 2015

Toute association faisant appel à la générosité du public est tenue de présenter un compte d'emploi des ressources collectées.

Le compte d'emploi des ressources (CER) décrit l'utilisation des fonds issus de la générosité du public (dons, legs, produits des ventes) hors subventions publiques ou des organismes privés. Chaque donateur peut en prendre connaissance.

Le CER met en face de chaque mission de l'association la part de ressources issues de la générosité du public ayant permis son financement.

Les ressources consommées sur 2016 représentent 69 % des ressources perçues sur 2016, soit 10 381 €.

Le tableau du CER montre un excédent des ressources de 2 209 €. Il est proposé, d'affecter cette somme en report à nouveau pour financer les actions au Népal.

Parallèlement aux sommes collectées par l'association et aux dépenses associées, sont valorisés les contributions volontaires en nature. Elles ne donnent lieu à aucun encaissement ni décaissement et ne figurent pas dans le compte de résultat, mais permettent de valoriser ce qu'auraient coûté ou rapporté les contributions volontaires en nature, si l'association avait engagé ces dépenses ou réalisé ces recettes.

Sont ainsi valorisés les produits générés par le bénévolat (s'il avait fallu payer des personnes pour faire leur travail, cela aurait eu un coût), les prestations en nature et les dons en nature (vêtement, fournitures solaires, médicament, etc.), ainsi que les charges générées par les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement et autres charges (s'il avait fallu payer des personnes ou acheter les produits donnés, cela aurait eu un coût pour l'association).

La valorisation (prudente) de l'engagement en temps des bénévoles dépasse les 12 000 € (ce montant représente la somme qu'il aurait fallu décaisser s'il avait fallu payer des personnes pour réaliser ce travail), ce qui est considérable et reflète l'importance de l'engagement des bénévoles au sein de l'association Jenisha.

Tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois 2016

ASSOCIATION JENISHA

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES OU DEPENSES OPERATIONNELLES			1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés	2761	195
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels affectés	6926	8084
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	4985	2102
- Actions réalisées directement	8279	8279			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2 - AUTRES FONDS PRIVES		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	1727	1727	3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			4 - AUTRES PRODUITS	360	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	375	375			
		10 381			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	10381		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	15 032	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISE DES PROVISIONS	4198	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	6 586		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		6 586
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	2263		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	
V - TOTAL GENERAL	19230		VI - TOTAL GENERAL	19230	16 967
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par des ressources collectées auprès du public					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		10 381	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		10 381
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		2 263
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	8051		Bénévolat	12295	
Frais de recherche de fonds	5227		Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges	1828		Dons en nature	2811	
Total	15106		Total	15106	