

COMPTE DE RESULTAT

BILAN

COMPTE EMPLOI RESSOURCE

BALANCE CLASSES 6 & 7

BUDGET 2014-2015

ANNEXE



CPTTE RESULTAT A FIN JUIN EXERCICE 2013-2014

DEPENSES						RECETTES					
	Siège	Chine	Résultat	N-1	%		Siège	Chine	Résultat	N-1	%
MISSIONS - SCOLARITES		227 892	227892	212828	7,1%	DONS SCOLARITES	159 270	79 587	238 858	216 944	10,1%
MISSIONS - ECOLES		42 368	42368	101912	-58,4%	DONS ECOLES	40 628	8 342	48 969	74 767	-34,5%
MISSIONS - CULTURE		36	36	2304		DONS CULTURE	4 949	2 528	7 477	1 135	558,7%
MISSIONS - HUMANITAIRE		18 636	18636	16070	16,0%	DONS HUMANITAIRE	16 245	784	17 029	20 806	-18,2%
ENGAGEMENT A REALISER SCOLARITE	63 895	0	63895	52930	20,7%	REPORT DONS AFFECTES - SCOLARITES	52 930		52 930	48 814	
ENGAGEMENT A REALISER - ECOLE	14 133	14 004	28136	21536	30,7%	REPORT DONS AFFECTES - ECOLES	21 536		21 536	44 066	
ENGAGEMENT A REALISER - CULTURE	8 091	0	8091	651	1143,8%	REPORT DONS AFFECTES - CULTURE	651		651	1 819	
ENGAGEMENT A REALISER - HUMANI	3 046	1 024	4070	5677	-28,3%	REPORT DONS AFFECTES - HUMANITAIRE	5 677		5 677	940	
Sous total Missions	89165	303960	393125	413 906	-5,0%	Sous total Dons affectés			393 125	409 291	-3,9%
FRAIS DE PERSONNEL CHINE	24768	21059	45826	42133	8,8%						
VOYAGES & DEPLACEMENTS	2064	8831	10895	9059	20,3%						
LOCATIONS-ELECTRICITE-ENTRETIEN	0	2793	2793	2560	9,1%						
FRAIS POSTAUX	0	2002	2002	443	351,6%						
FOURNIT ADMINISTRAT & INFORMAT	0	960	960	750	28,1%						
DIVERS	0	2684	2684	709	278,5%						
Sous total Frais opérationnels	26 831	38 328	65160	55 653	17,1%	PRODUITS ET RECETTES DIVERSES	4712	9573	14 285	5 849	144,2%
ROUTAGE BULLETINS - EMAILING	4 050	0	4050	4090		DONS SOUTIEN GENERAL	6785	12553	19 338	35 178	-45,0%
BULLETINS - CATALOGUES	5 372	0	5372	63		PRELEVEMENTS FG	40004	16912	56 915	59 221	-3,9%
COM&RELATIONS PUBLIQUES	646		646			PRODUITS FINANCIERS	3168	237	3 404	4 273	-20,3%
Sous total Frais Communication	9 422		10068	4 153	142,4%	Sous total Dons et prod non affect	54668	39274	93942	104521	-10,1%
FRAIS PERSONNEL SIEGE	0		0	0							
HONORAIRES	3262		3262	2789	17,0%						
FRAIS POSTAUX-TELECOM	677		1204	1888	-36,3%						
PRESTATIONS&REDEVANCES INFORMATIQI	160		160	365	-56,0%						
ACHATS ADMISTAT & INFORMAT	262		262	2508	-89,6%						
VOYAGES & DEPLACEMENTS	3212		3212	3005	6,9%	GAINS SUR TAUX DE CHANGE	0	0	0	4 649	
DIVERS -AUTRES	2182		2201	1827	20,4%	REPRISE DE PROVISIONS	0	0	0	0	
Sous total Frais Gestion	9756	0	10301	12383	-16,8%	PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	0	0	0	0	
PERTES SUR CHANGE	2666		2666	0							
DOTATIONS PROVISIONS RISQUES	0		0	21 182							
Sous total opérations except	2 666	0	2 666	21 182	-87,4%	Sous total produits exceptionnels	0	0	0	4 649	
MISSIONS BENEVOLES	4 812		4812	6179	-22,1%	PRODUIT EXCEPTIONNEL BENEVOLE	4 812		4 812	6179	-22,1%
RESULTAT EXERCICE	0		5747	11184		RESULTAT EXERCICE	0		0	0	
TOTAL	142652	342288	491 880	524 641	-6,2%	TOTAL			491 880	524 641	-6,2%

BILAN EXERCICE 2013-2014

ACTIF	PASSIF
	REPORT A NOUVEAU 30/06/2013 11 198,26
	RESULTAT EXERCICE 2013-2014 5 747,31
	REPORT A NOUVEAU 30 JUIN 2014 16 945,57
	RESERVES TRESORERIE 47 000,00
	RESERVES PROJETS ASSOCIATIFS 17 000,00
	PROVISIONS RISQUES DE CHANGE 5 500,00
	PROVISIONS CREANCES IRRECOURVABLES 3 381,84
	PROVISIONS RISQUES SCOLARITES 17 800,00
	FONDS DEDIES SCOLARITES 63 895,47
	FONDS DEDIES - ECOLES 28 136,38
	FONDS DEDIES - CULTURE 8 091,42
	FONDS DEDIES - HUMANITAIRE 4 069,76
	FOURNISSEURS ACHATS & PRESTATIONS 1 611,34
	FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES 2 779,10
	COMPTE RETRAITE DELEGUE DANIAN 1 024,00
	COMPTE EPARGNE PERSONNEL CHINE 7 277,42
	MEMBRES ASSOCIATIONS 281,85
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+1 61 215,66
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+2 32 025,86
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+3 5 538,04
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+4 1 463,88
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+5 4 367,76
TOTAL 329 405,35	TOTAL 329 405,35

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat	Affectation par emploi des ressources collectées et consommées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
	1	3		2	4
			Report des ressources collectées auprès du public et non utilisées en début exercice (T1)		81 606
			1-1 Dons et legs collectés		
1-1 Réalisées en Chine			1- Ressources collectées au près du public (T2)	343 770	343 770
1- Missions sociales (ST1)	358 224	354 092	Dons manuels affectés - Scolarités	277 277	277 277
Missions Scolarités	227 892	227 892	Dons manuels affectés - Ecoles	21 196	21 196
Missions Ecoles	42 368	42 368	Dons manuels affectés - Culture	8 890	8 890
Missions Culture	36	36	Dons manuels affectés - Humanitaire	18 069	18 069
Missions Humanitaire	18 636	18 636	Dons manuels non affectés -Soutien Général CDC	18 338	18 338
Frais opérationnels	65 160	65 160			
Missions bénévoles	4 132	0	1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
1-2 Réalisées en France	0	0	2- Autres fonds privés	44 813	
2- Frais de recherche de Fonds.(ST2)	10 068	10 068	Dons manuels affectés - Scolarités Mécénats	6 749	
3- Frais de Fonctionnement (ST3)			Dons manuels affectés - Ecoles Mécénats	37 064	
Charges personnels	0		Dons manuels affectés - Culture	0	
Honoraires	3 262		Dons manuels non affect -Sout Génér CDC Mécénat	1 000	
Frais postaux	1 204	12 968	3- Subventions et autres concours publics	0	
Achats adminst & informat	262		4- Autres produits	21 821	
Voyages & déplacements	3 212		Produits et recettes diverses	14 285	
Autres	5 027		Produits financiers	3 404	
			Gains de change	0	
I- Total des Emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat (T3)	381 259		Produits exceptionnels bénévoles	4 132	
II- Dotations aux provisions	0		I- Total des Ressources de l'exercice inscrites au compte d'exploitation	410 404	
III- Engagements à réaliser sur ressources affectées	104193		II- Reprises des provisions	0	
IV - Excédent de ressource de l'exercice	5 747		III- Report des Ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	80 794	
			IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (T4)		23 399
VI- TOTAL GENERAL	491 200	377 127	V- Insuffisance des ressources de l'exercice		
VII- Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public (T5)		0	VI- TOTAL GENERAL	491 198	367 169
VIII- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la 1ère application du règlement par les ressources collectées auprès du public (T5bis)		0			
IX- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public (T6)		377 127	VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public (T6)		377 127
			VIII- Solde des ressources collectées auprès du public non affectés et non utilisées en fin d'exercice (T7)		71 648

COMPTE RESULTAT DETAILLE

N° de compte	Intitulé du compte	EX 2013-2014				EX 2012-2013			
		EMPLOI		RESSOURCE		EMPLOI		RESSOURCE	
		France	Chine	France	Chine	France	Chine	France	Chine
606101	FRAIS ELECTRICITE	0,00	231,05			0,00	208,56		
606300	FOURNITURES ENTRETIEN & PETITS EQUI	5,00	0,00			2000,00			
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	-31,41	816,26			83,17	539,58		
606500	ACHAT INFORMAT LOGICIELS & MAT	99,90	0,00						
606800	FOURNITURES INFORMATIQUES	179,25	143,78			425,29	209,94		
606900	FOURNITURES DIVERSES	9,35	0,00						
613000	LOCATIONS	852,00	2254,56			300,00	2273,24		
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	0,00	307,01				77,72		
616000	PRIMES ASSURANCE	530,49	0,00			665,51			
618100	DOCUMENTATION GENERALE	180,00	0,00			168,00			
622000	HONORAIRES	2413,60	539,65			2469,75	35,81		
622500	HONORAIRES FONDAT BAUDOIN	848,30	0,00			318,75			
623000	PUBLICITE, RELATIONS PUBLIQUES	596,10	302,57						
623011	CARTES DE PARRAINAGE	0,00	0,00			0,00	12,44		
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	50,00	0,00						
623500	ROUTAGE BULLETIN, E-MAILING	4049,68	0,00			4090,22			
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES -BULLETINS	5372,00	0,00				62,98		
625000	MISSIONS, VOYAGES, DEPLACEMENTS	3212,38	4103,60			2907,74	4869,71		
625002	MISSIONS VOYAGES CHINE PAYES SIEGE	2063,80	0,00			1538,33			
625011	MISSIONS VOYAGES CHINE VILLAGES	0,00	4727,51			0,00	2651,28		
625700	FRAIS DE RECEPTION	0,00	0,00			97,50			
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	1203,73	2002,33			1888,28	443,35		
627000	SERVICES BANCAIRES DIVERS	474,37	150,28			368,80	136,98		
627100	FRAIS VIREMENTS SIEGE - DANIAN	164,00	0,00			275,00			
628000	DIVERS	0,00	1691,10			50,00	523,81		
628500	PRESTATIONS INFORMAT	0,00	0,00						
628600	PRESTATIONS INFORMATIQUES	0,00	0,00			269,10			
637001	IMPOTS ET TAXES	0,00	0,00						
641000	FRAIS DE PERSONNEL	0,00	0,00			0,00			
641100	FRAIS PERSON CHINE PAYES PAR SIEGE	18023,75	19331,65			17083,00	19566,32		
645000	CHARGES SOCIALES PERSONNEL	0,00	0,00			0,00			
645100	CHARGES SOCIALES DELEGUE DANIAN	2925,87	0,00			0,00	5483,19		
645300	CHARGES RETRAITES	3818,00	1726,92						
651000	REDEVANCES INFORMATIQUES	160,28	0,00			95,54			
666000	PERTES DE CHANGE- ECARTS DE CONVERS	2666,28	0,00			0,17			
671001	FRAIS DE SCOLARITES	0,00	227432,05			0,00	209590,88		
671011	FRAIS DE SCOLARITES- RESULTATS SCOL	0,00	460,15			0,00	3236,71		
671101	ECOLES CONSTRUCTIONS	0,00	1199,23			0,00	17646,36		
671151	ECOLES AMENAGMENTS -CONSTRUCT-EQUIP	0,00	41169,20			0,00	84265,58		
671201	ACTIONS CULTURELLES PROJETS	0,00	0,00			0,00	873,61		
671211	ACTIONS CULTURELLES DIVERSES	0,00	35,98			0,00	1430,11		
671301	ACTIONS HUMANITAIRES	0,00	18635,85			0,00	16069,51		
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	0,00	0,00						
678800	CHARGE EXCEPT FRAIS BENEVOLES	4132,46	0,00			6179,32			
681500	DOT PROVISION RISQUE	0,00	0,00			17800,00			
686500	DOT PROVISION CREANCE DOUTEUSE	0,00	0,00			3381,84			
689100	ENGAGEMENT A REALISER SCOLARITES	63895,47	0,00			52930,02			
689200	ENGAGEMENT A REALISER - ECOLES	3002,61	25133,77			21535,62			
689300	ENGAGEMENT A REALISER - CULTURE	8091,42	0,00			650,53			
689400	ENGAGEMENT A REALISER - HUMANIT	4069,76	0,00			5676,90			
700000	VENTES PRODUITS DIVERS			821,60	5411,92			180,00	1196,01
700100	VENTES CALENDRIERS			4049,05	4161,34			593,26	3764,77
700150	RECETTES MANIFESTATIONS DIVERSES			1084,41					
700501	VENTES LIVRE H.D			-1243,00	0,00			0,00	114,78
758000	DONS SCOLARITES PUBLIC			112629,89	23310,71			133710,90	51150,23
758010	DONS FONDS INSTIT ET LYCEENS			12693,21	41355,09			8344,72	6833,62
758020	DONS FONDS INSTIT & LYCEENS-MECENAT			420,00	0,00			1095,36	
758030	DONS SCOLARITES LYC + UNIV			27893,00	15305,19				
758040	DONS SCOLARITES LYC + UNIV MECENAT			4928,00	0,00				
758050	DONS SCOLARITES PRIM MECENAT			322,56	0,00			15808,80	
758100	DONS ECOLES PUBLIC			17804,64	0,00			4722,48	12853,56
758150	DONS ECOLES MECENAT			22822,88	8341,67			47140,80	10050,06
758200	DONS CULTURELS			4949,28	2527,59			142,80	
758251	FONDS CULTURELS - MECENAT			0,00	0,00			0,00	992,37
758300	DONS HUMANITAIRES			1991,00	0,00			1305,00	59,26
758310	DONS FILLEULES			14253,92	783,79			16734,76	2707,01
758400	DONS SOUTIEN GENERAL CDC			5784,60	12552,92			17275,80	5312,12
758410	DONS - ECARTS AVEC BDD			0,00	0,00			90,00	
758450	DONS SOUTIEN GENERAL CDC - MECENAT			1000,00	0,00			12500,00	
758500	SOUTIEN GENERAL -PRELEVMTS MISSIONS			40003,51	16911,59			41314,21	17907,02
766000	GAINS DE CHANGE			0,18	0,00			4649,07	
768000	PRODUITS FINANCIERS			934,59	236,59			1193,56	172,09
768100	PRODUIT FINANCIER COMPTE LIVRET			10,00	0,00			340,00	
768200	PRODUIT FINANCIER COMPTE TRESORIS			2223,00	0,00			2567,00	
768300	PRODUIT FINANCIER LIVRET A			0,00	0,00			0,00	
771000	PRODUIT EXCEPT SUR OP DE GESTION			0,00	0,00				
772000	PRODUIT EXCEPT SUR EX ANTER			0,00	0,00			0,40	
778500	PRODUITS EXCEPT BENEVOLAT FRANCE			4132,46	0,00			6179,32	
787000	REPRISE DE PROVISIONS			0,00	0,00				
789500	REPORT FDS DEDIES-SCOLARITES			52930,02	0,00			48813,98	
789510	REPORT FDS DEDIES- ECOLES			21535,62	0,00			44065,96	
789520	REPORT FDS DEDIES HUMANITAIRE			5676,90	0,00			940,38	
789550	REPORT DON AFFECT -CULTURE			650,53	0,00			1819,08	
789560	PRODUITS RECUS EXT ANT - ECOLES			0,00	0,00				
789570	PRODUITS RECUS SUR EX ANT - CULTURE			0,00	0,00				
TOTAL BALANCE		133058,44	352394,50	360301,85	130898,40	143248,38	370207,67	411527,64	113112,90
CUMUL		485452,94		491200,25		513456,05		524640,54	
RESULTAT		5747,31				11184,49			

DEPENSES						RECETTES					
	Siège	Chine	Budget	N-1	%		Siège	Chine	Budget	N-1	%
MISSIONS - SCOLARITES		275 500	275500	227892	20,9%	DONS SCOLARITES	158 500	84 000	242 500	238 858	1,5%
MISSIONS - ECOLES		58 000	58000	42368	36,9%	DONS ECOLES	25 000	5 000	30 000	48 969	-38,7%
MISSIONS - CULTURE		9 000	9000	36	#####	DONS CULTURE	1 000		1 000	7 477	-86,6%
MISSIONS - HUMANITAIRE		19 000	19000	18636	2,0%	DONS HUMANITAIRE	16 000	1 000	17 000	17 029	-0,2%
ENGAGEMENT A REALISER SCOLARITE		30895	30895	63895	-51,6%	REPORT DONS AFFECTES - SCOLARITES		63 895	63 895	52 930	20,7%
ENGAGEMENT A REALISER - ECOLE		136	136	28136	-99,5%	REPORT DONS AFFECTES - ECOLES		28 136	28 136	21 536	30,6%
ENGAGEMENT A REALISER - CULTURE		91	91	8091	-98,9%	REPORT DONS AFFECTES - CULTURE		8 091	8 091	651	#####
ENGAGEMENT A REALISER - HUMANI		2070	2070	4070	-49,1%	REPORT DONS AFFECTES - HUMANITAIRE		4 070	4 070	5 677	-28,3%
Sous total Missions	0	394692	394692	393125	0,4%	Sous total Dons affectés	200 500	194 192	394 692	393 125	0,4%
FRAIS DE PERSONNEL CHINE	26800	21700	48500	45826	5,8%						
VOYAGES & DEPLACEMENTS	2100	8800	10900	10895	0,0%						
LOCATIONS-ELECTRICITE-ENTRETIEN		2750	2750	2793	-1,5%						
FRAIS POSTAUX		2000	2000	2002	-0,1%						
FOURNIT ADMINISTRAT & INFORMAT		1030	1030	960	7,3%						
DIVERS		2550	2550	2684	-5,0%						
Sous total Frais opérationnels	28 900	38 830	67730	65160	3,9%	PRODUITS ET RECETTES DIVERSES	7500	10500	18 000	14 285	26,0%
ROUTAGE BULLETINS - EMAILING	5 000		5000	4050	23,5%	DONS SOUTIEN GENERAL	6000	13000	19 000	19 338	-1,7%
BULLETINS - CATALOGUES	5 500		5500	5372	2,4%	PRELEVEMENTS FG	32300	13860	46 160	56 915	-18,9%
COM&RELATIONS PUBLIQUES	600		600	646	-7,1%	PRODUITS FINANCIERS	3600	300	3 900	3 404	14,6%
Sous total Frais Communication	11 100		11100	10068	10,3%	REPRISE DE PROVISIONS	0		0		
FRAIS PERSONNEL SIEGE	0		0	0		PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	0		0		
HONORAIRES	4400		4400	3262	34,9%						
FRAIS POSTAUX-TELECOM	1200		1200	1204	-0,3%						
PRESTATIONS&REDEVANCES INFORMATIQI	150		150	160	-6,3%						
ACHATS ADMISTAT & INFORMAT	280		280	262	6,9%						
VOYAGES & DEPLACEMENTS	3200		3200	3212	-0,4%						
DIVERS -AUTRES	2000		2000	2201	-9,1%						
DOTATIONS PROVISIONS RISQUES			0	0							
Sous total Frais Gestion	11 230	0	11230	10301	9,0%	Sous total Dons et produits non affectés	49 400	37 660	87 060	93 942	-7,3%
PERTES SUR CHANGE	0		0	2666	#####	GAINS SUR TAUX DE CHANGE	3000		3 000	0	#DIV/0!
MISSIONS BENEVOLES	5 000		5000	4812	3,9%	PRODUIT EXCEPTIONNEL BENEVOLE	5 000		5000	4812	3,9%
RESULTAT EXERCICE			0	5747	#####	RESULTAT EXERCICE	0		0		
TOTAL	56230	433522	489752	491880	-0,4%	TOTAL	257900	231852	489 752	491 880	-0,4%

ANNEXE BILAN EXERCICE COMPTABLE 2013-2014

PREAMBULE

Les comptes présentés comportent une durée de douze mois commençant le 1er juillet 2013 pour se terminer le 30 juin 2014. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases suivantes:

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Enfin il n'a y aucun changement de méthodes d'évaluation par rapport à l'exercice précédent. Toutefois nous présentons dorénavant le résultat de l'exercice en comparaison avec l'exercice précédent, au lieu du budget, ce qui nous semble plus « parlant ».

1°) GENERALITES

L'activité de Couleurs de Chine est répartie à la fois en France et en Chine :

- en France : les dons, particuliers et entreprises, sont reçus au Siège et enregistrés dans un fichier informatique dit « BDD »
- en Chine : une équipe de 5 employés chinois, managés par un(e) responsable francophone, est chargé de gérer l'ensemble des filleules, du primaire à l'université ainsi que les projets de construction, d'aménagement et d'équipement des différentes écoles.
Des bureaux (Beijing, Shanghai, Canton, HongKong), composés généralement d'expatriés français, récoltent des fonds qui sont ensuite virés à Danian. Les activités de Beijing, Shanghai, Canton, Hongkong sont intégralement prises en compte dans la comptabilité.

CDC n'est pas officiellement reconnue en Chine: ceci nous oblige à ouvrir des comptes privés au nom du responsable de Danian, ce qui peut parfois nous priver de dons d'entreprises qui seraient prêtes à nous aider.

La comptabilité CDC de Chine est contrôlée par le cabinet Mazars de Canton, qui reçoit mensuellement le fichier comptable de Danian et qui conduit généralement un audit par an.

Les contributions volontaires en nature des différents bénévoles (France, Belgique, Suisse, Chine) agissant pour CDC ne sont pas valorisées. Toutefois on estime que leur contribution représente environ une vingtaine de personnes à temps complet.

2°) ENREGISTREMENT DES DONS.

Lorsque le parrain fait un don couvrant 3 années (ou plus) de scolarités, ce qui est le cas général, l'enregistrement se fait de la manière suivante :

- la première annuité est affectée à l'exercice scolaire et comptable en cours (pour tout don versé avant le 1er juin).
- les autres annuités sont affectés aux exercices suivants et enregistrés en comptabilité comme des "produits constatés d'avance" .

En début d'exercice ces comptes sont mis à jour : les dons N+1 sont virés en recettes du nouvel exercice, les dons N+2 sont virés en N+1 et ainsi de suite.

Le décalage entre le versement des dons par les parrains qui par commodité renouvellent leur parrainage à date anniversaire, et le paiement des frais de scolarité dès septembre, nous oblige à avoir un important fonds de roulement pour faire face à ce besoin de trésorerie

3°) ENREGISTREMENT DES PROJETS

Tout projet accepté par CDC fait l'objet d'abord d'un devis ; lorsque les fonds nécessaires ont été trouvés le projet fait alors l'objet d'un fiche de lancement qui autorise le responsable de Danian à lancer les travaux.

Les règlements des travaux sont réalisés au fur et à mesure de l'avancement des travaux, et enregistrés dans le fichier comptable de Danian , puis reportés dans la comptabilité centrale mensuellement comme toute les autres dépenses.

4°) PRELEVEMENTS FRAIS DE GESTION

Les dons reçus non affectés sont en général très faibles ; aussi afin de pouvoir couvrir les frais opérationnels et de gestion CDC prélève sur les dons affectés aux missions un taux de prélèvement fixé à ce jour à 16%.

Toutefois pour la Mission Humanitaire nous n'appliquons ce prélèvement que sur les dons « colis filleules ».

4°) TAUX DE CONVERSION TAUX RMB => €

La comptabilité Chine est enregistrée en rmb. La transformation en € se fait à l'aide d'un taux de change moyen égal au rapport entre les rmb reçus à Danian et les € transférés à Danian dans l'exercice, afin que le compte virement en € et le compte virements en rmb s'équilibrent.

Pour l'exercice 2013-2014 le taux de change moyen s'établit à 8.33866

Rappel de l'évolution des taux de change :

- 2012-2013 : 8.041375	2011-2012 : 8.60222
- 2010-2011 : 8.90615	2009-2010 : 9.32393

5°) PERSONNEL CDC

En France :

L'ensemble des tâches nécessaires au bon fonctionnement de l'association est entièrement assuré bénévolement par les membres du bureau ou du conseil d'administration.

En Chine :

Après l'embauche de LIANG Bo en avril 2011, spécialiste en bâtiment, pour le suivi des chantiers et l'analyse critique des devis, nous avons embauché en début d'exercice YE Xianzhi pour assurer les tâches de comptabilité, ce qui nous permet désormais de séparer les tâches d'ordonnancement et de règlement des factures. Dans l'exercice 2012-2013 nous avons embauché Chen Yandan en remplacement d'une employée partie comme institutrice.

6°) FONDS DEDIES

Conformément à la procédure des « fonds dédiés » les dons affectés reçus dans l'exercice et non dépensés doivent être enregistrés en « engagements à réaliser » avec contreparties en « fonds dédiés ».

Mission Scolarité : le montant est calculé par différence entre dons reçus nets et dépenses réalisées.

Mission Ecoles et Culture: nous enregistrons d'abord en « engagement à réaliser » le montant des travaux restant à payer pour les projets lancés. Si le solde de la mission reste positive, nous ajoutons en « engagement à réaliser » le solde de la mission.

Mission Humanitaire : nous enregistrons d'abord en « engagement à réaliser » le montant des dons et cdis non distribués au 30 juin. Si le solde de la mission reste positive, nous ajoutons en « engagement à réaliser » le solde de la mission.

Synthèse des fonds dédiés de l'exercice.

MISSIONS >>	SCOLARITES	ECOLES	CULTURE	HUMANITAIRE
FONDS DEDIES DEBUT EXERCICE	52930.00	21536.00	651.00	5677.00
UTILISES EN COURS D'EXERCICE	0,00	0,00	0,00	1607,00
AJOUT DE L'EXERCICE	10965,00	6600,00	7440,00	0,00
ENGAGEMENTS A REALISER				
FONDS DEDIES INSCRITS FIN EXERCICE	63895,00	28136,00	8091,00	4070,00

7°) DOTATIONS POUR PROVISIONS

RAS

8°) AFFECTATION RESULTAT EXERCICE

Exercice 2013-2014 : le CA a décidé dans sa réunion du 14/11/2014 d'affecter le résultat de l'exercice au report à nouveau.

9°) CONVENTION DE MECENAT DE COMPETENCE

Nous avons signé avec Orange une convention pour la mise à disposition à mi-temps d'une personne d'Orange pour la période du 01/12/2012 au 13/04/2014. Cette mission a pris fin à la date prévue par la convention

10°) CORRECTIONS FAITES CONCERNANT L'EXERCICE PRECEDENT

RAS