

COMPTE DE RESULTAT

BILAN

COMPTE EMPLOI RESSOURCE

BALANCE CLASSES 6 & 7

ANNEXE

DEPENSES						RECETTES					
	Siège	Chine	Résultat	N-1	%		Siège	Chine	Résultat	N-1	%
MISSIONS - SCOLARITES		278380	278380	265261	4,9%	DONS SCOLARITES	164 203	45 744	209 947	252 415	-16,8%
MISSIONS - ECOLES		7304	7304	20608	-64,6%	DONS ECOLES	7 113	16 212	23 325	8 993	159,4%
MISSIONS - CULTURE		8706	8706	6665	30,6%	DONS CULTURE		1 238	1 238	1 404	-11,8%
MISSIONS - HUMANITAIRE		13921	13921	15725	-11,5%	DONS HUMANITAIRE	12 855	183	13 038	12 293	6,1%
ENGAGEMENT A REALISER SCOLARITE		27 125	27125	95558	-71,6%	REPORT DONS AFFECTES - SCOLARITES			95 558	108 405	-11,9%
ENGAGEMENT A REALISER - ECOLE		16 946	16946	12786	32,5%	REPORT DONS AFFECTES - ECOLES			924	24 401	-96,2%
ENGAGEMENT A REALISER - CULTURE		8 601	8601	4207	104,4%	REPORT DONS AFFECTES - CULTURE			16 069	9 468	69,7%
ENGAGEMENT A REALISER - HUMANI		5 141	5141	6024	-14,6%	REPORT DONS AFFECTES - HUMANITAIRE			6 024	9 456	-36,3%
Sous total Missions	0	366123	366123	426835	-14,2%	Sous total Dons affectés			366 123	426 835	-14,2%
FRAIS DE PERSONNEL CHINE	16718	26956	43674	52105	-16,2%						
VOYAGES & DEPLACEMENTS	3096	6968	10064	9952	1,1%						
LOCATIONS-ELECTRICITE-ENTRETIEN		2009	2009	2507	-19,9%						
FRAIS POSTAUX		2612	2612	936	179,1%						
RELATIONS PUBLIQUES-COMMUNICATION		512	512	370	38,4%						
FOURNIT ADMINISTRAT & INFORMAT		2947	2947	537	449,1%						
CHARGES SUR EX ANTERIEUR		279	279	0	#DIV/0!						
DIVERS		315	315	600	-47,5%	PRODUITS ET RECETTES DIVERSES	80	19835	19 915	12 686	57,0%
Sous total Frais opérationnels	19 814	42 598	62412	67007	-6,9%	DONS SOUTIEN GENERAL	11078	11557	22 634	25 889	-12,6%
ROUTAGE BULLETINS - EMAILING			0	1350	-100,0%	PRELEVEMENTS FG	35080	12072	47 152	52 219	-9,7%
BULLETINS - CATALOGUES	168		168	394	-57,5%	PRODUITS FINANCIERS	2941	255	3 195	1 224	161,0%
Sous total Frais Communication	168		168	1 745	-90,4%	Sous total Dons et prod non affect	49179	43718	92897	92017	1,0%
REMUNERATIONS (STAGIAIRES)	2 861		2861	0	#DIV/0!						
PRESTATIONS DE SERVICE	8205		8205	10560	-22,3%						
HONORAIRES	7986		7986	6676	19,6%						
FRAIS POSTAUX-TELECOM	1094		1094	1342	-18,5%						
PRESTATIONS&REDEVANCES INFORMATIQL	8878		8878	439	1923,2%						
ACHATS ADMISTAT & INFORMAT	398		398	406	-1,9%						
VOYAGES & DEPLACEMENTS	1356		1356	5569	-75,6%	GAINS SUR TAUX DE CHANGE			0	0	
SERVICES BANCAIRES	2143		2143	974	120,1%	REPRISE DE PROVISIONS	2947		2 947	0	
DIVERS -AUTRES	866		866	1678	-48,4%	PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR			0	46	
Sous total Frais Gestion	33788	0	33788	27643	22,2%	Sous total produits exceptionnels	2 947	0	2 947	46	
PERTES SUR CHANGE	2757	190	2947	0							
AMORTISSEMENT PRESTATION INFOR	2600		2600	867							
Sous total opérations except	5 357	190	5 547	867	539,8%	PRODUIT EXCEPTIONNEL BENEVOLE	228		228	3430	-93,4%
MISSIONS BENEVOLES	228		228	3430	-93,4%	RESULTAT EXERCICE	0		6070	5 198	
RESULTAT EXERCICE						TOTAL			468 265	527 526	-11,2%
TOTAL	59354	408911	468 265	527 526	-11,2%						

BILAN EXERCICE 2017-2018

ACTIF	PASSIF
	REPORT A NOUVEAU 30/06/2017 13 319,17
	RESULTAT EXERCICE 2017-2018 -6 070,21
	REPORT A NOUVEAU 30 JUIN 2016 7 248,96
IMMOBILISATION INFORMATIQUE 5 200,00	RESERVES TRESORERIE 47 000,00
PRÊT DEVELOPPEMENT DURABLE 1 447,74	RESERVES PROJETS ASSOCIATIFS 17 000,00
PRÊT PAYS MIAO 1 393,42	PROVISIONS RISQUES DE CHANGE 10 239,28
AVANCES PERSONNEL CHINE	PROVISIONS CREANCES IRRECOURVABLES 3 381,84
PRODUITS A RECEVOIR 5 175,00	PROVISIONS RISQUES SCOLARITES 32 800,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 227,45	
	FONDS DEDIES SCOLARITES 27 125,31
COMPTE OPTIPLUS 40 000,00	FONDS DEDIES - ECOLES 16 945,80
LIVRET A 5 498,36	FONDS DEDIES - CULTURE 8 600,59
	FONDS DEDIES - HUMANITAIRE 5 141,34
CHEQUES & VIREMENTS A ENCAISSER 912,00	DOTATION AMORTISSEMENTS 3 467,00
VIREMENTS BAUDOIN A RECEVOIR 114,00	FOURNISSEURS ACHATS & PRESTATIONS 779,36
	FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES 3 572,20
BANQUE BPVF COMPTE CHEQUE 37 274,94	AVANCES ET ACOMPTES
COMPTE LIVRET 13 809,92	COMPTE EPARGNE PERSONNEL CHINE 13 913,15
BANQUE CDN COMPTE CHEQUE 2 032,36	MEMBRES ASSOCIATIONS
BANQUE DANIAN 83 882,14	
BANQUE DANIAN CPTÉ EP RETRAITE 15 398,95	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+1 47 924,03
CAISSE DANIAN 1 665,00	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+2 28 597,14
VIREMENT A RECEVOIR HK 109 010,67	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+3 17 129,84
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+4 15 708,90
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+5 16 467,19
TOTAL 323 041,95	TOTAL 323 041,93

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)		-116 432
			1-1 Dons et legs collectés		
1-1 Réalisées en Chine			1- Ressources collectées au près du public (T2)	228 973	228 973
1- Missions sociales (ST1)	370 950	370 722	Dons manuels affectés - Scolarités	168 707	168 707
Missions Scolarités	278 380	278 380	Dons manuels affectés - Ecoles	23 197	23 197
Missions Ecoles	7 304	7 304	Dons manuels affectés - Culture	1 473	1 473
Missions Culture	8 706	8 706	Dons manuels affectés - Humanitaire	15 516	15 516
Missions Humanitaire	13 921	13 921	Dons manuels non affectés -Soutien Général CDC	20 080	20 080
Frais opérationnels	62 412	62 412			
Missions bénévoles	228	0	1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
			2- Autres fonds privés	88 244	
1-2 Réalisées en France	0	0	Dons manuels affectés - Scolarités Mécénats	81 130	
2- Frais de recherche de Fonds.(ST2)	168	168	Dons manuels affectés - Ecoles Mécénats	4 560	
			Dons manuels affectés - Culture Mécénat	0	
3- Frais de Fonctionnement (ST3)			Dons manuels non affect -Sout Géné CDC Mécénat	2 554	
Charges personnels & Prestations ext	11 066		3- Subventions et autres concours publics	0	
Honoraires	7 986				
Frais postaux	1 094		4- Autres produits	23 338	
Voyages & déplacements	1 356	36 734	Produits et recettes diverses	19 915	
Services bancaires	2 143		Produits financiers	3 195	
Autres	10 142		Gains de change	0	
Pertes sur change	2 947		Produits exceptionnels bénévoles	228	
I- Total des Emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat (T3)	407 852		I- Total des Ressources de l'exercice inscrites au compte d'exploitation	340 555	
II- Dotations aux amortissements	2 600		II- Reprises des provisions	2 947	
III- Engagements à réaliser sur ressources affectées	57813		III- Report des Ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	118 575	
IV - Excédent de ressource de l'exercice	0		IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (T4)		-60 762
			V- Insuffisance des ressources de l'exercice	6 070	
VI- TOTAL GENERAL	468 265	407 624	VI- TOTAL GENERAL	468 147	168 210
VII- Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public (T5)		0			
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)		407 624	VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public (T6)		407 624
			VIII- Solde des ressources collectées auprès du public non affectés et non utilisées en fin d'exercice (T7)		-355 845

		EX 2017-2018				EX 2016-2017			
		EMPLOI		RESSOURCE		EMPLOI		RESSOURCE	
		France	Chine	France	Chine	France	Chine	France	Chine
6061001	FRAIS ELECTRICITE		202,02				152,64		
6064000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	22,15	2074,66			46,17	385,59		
6068000	FOURNITURES INFORMATIQUES	273,92	872,64			359,93	151,15		
6069000	FOURNITURES DIVERSES	102,40							
6110000	PRESTATIONS GENERALES	285,12							
6118000	PRESTATION SERVICES	7920,00				10560,00			
6130000	LOCATIONS	638,16	1421,22			915,46	2199,95		
6150001	ENTRETIEN ET REPARATIONS		385,37				154,43		
6160000	PRIMES ASSURANCE	227,46	26,03			762,15			
6220000	HONORAIRES	8050,70	91,10			5934,62			
6225000	HONORAIRES FDF + PAYSAFE	-65,13				741,60			
6230000	PUBLICITE, RELATIONS PUBLIQUES	117,60	511,87			147,57	369,75		
6231000	ANNONCES ET INSERTIONS	50,00				120,00			
6235000	ROUTAGE BULLETIN, E-MAILING					1350,40			
6236000	CATALOGUES ET IMPRIMES -BULLETINS					126,83			
6250000	MISSIONS, VOYAGES, DEPLACEMENTS	1356,05	3354,31			5568,92	4908,51		
6250101	FRAIS DEPLACEMENT VILLAGES CHINE		3614,02				1605,70		
6250200	MISSIONS VOYAGES CHINE PAYES SIEGE	3095,50				3438,10			
6260000	FRAIS POSTAUX	942,58	2611,62			1068,38	935,57		
6262000	FRAIS TELECOM	151,28				273,68			
6270000	SERVICES BANCAIRES DIVERS	1873,37	61,30			973,65	76,11		
6271000	FRAIS VIREMENTS SIEGE - DANIAN	270,00							
6280001	DIVERS		136,66				523,76		
6333000	FORMATION								
628600	PRESTATIONS INFORMATIQUES								
6410000	REMUNERATIONS INDEMNITES France	2861,25							
6411000	FRAIS PERSON CHINE PAYES PAR SIEGE	12762,20	20646,33			18369,16	24222,02		
6411011	COMPLEMENT RESP DANIAN EN RMB		3967,05						
6451000	CHARGES SOCIALES DELEGUE DANIAN	3955,94				6892,69			
6453001	CHARGES RETRAITE CHINE		2342,67				2621,55		
6510000	REDEVANCES INFORMATIQUES	8878,39				438,83			
6660000	PERTES DE CHANGE- ECARTS DE CONVERS	2756,84	189,86						
6688000	ECARTS SUR CHANGE								
6710001	FRAIS DE SCOLARITES		278251,34				264794,65		
6710101	FRAIS DE SCOLARITES- RESULTATS SCOL		128,59				466,61		
6711501	ECOLES AMENAGEMENTS		7303,53				20608,11		
6712001	ACTIONS CULTURELLES PROJETS		8706,01				6664,61		
6713001	ACTIONS HUMANITAIRES		13920,92				15725,34		
6720000	CHARGES SUR EXERCICE ANTER	279,00							
6788000	CHARGE EXCEPT FRAIS BENEVOLES	228,00				3429,64			
6811100	AMORISSEMENT BDD	2600,00				867,00			
6891000	ENGAGEMENT A REALISER SCOLARITES	27125,31				95558,25			
6892000	ENGAGEMENT A REALISER ECOLES	16945,80				12786,00			
6893000	ENGAGEMENT A REALISER - CULTURE	8600,59				3622,62	584,66		
6894000	ENGAGEMENTS A REALISER-HUMANITAIRE	5141,34				5441,28	582,50		
7000000	VENTES PRODUITS DIVERS FRANCE			80,00	18867,81	0,00		-1009,00	13403,33
700100	RECETTE DIVERSE - CALENDRIERS								163,85
7005000	RECETTES DIVERSES LIVRES				967,00	0,00		-277,50	405,52
7580000	DONS SCOLARITES PRIM			41401,50	6952,44			61903,80	19018,25
7580010	DONS SCOLARITES COL			16412,76	384,19				
7580100	DONS FONDS LYCEE			20537,13	6754,14			26722,92	47203,25
7580300	DONS SCOLARITES LYCEE			66771,60	28911,93			80600,52	16966,21
7580310	DONS SCOLARITES UNIV			19079,76	2741,53				
7581000	DONS ECOLES PUBLIC			7112,70	16212,39			8993,04	
7582000	DONS CULTURELS				1237,56			1403,64	
7583000	DONS HUMANITAIRES			469,00	-34,88			978,00	
7583100	DONS FILLEULES			12386,36	218,00			11182,92	132,38
7584000	DONS SOUTIEN GENERAL CDC			11077,91	11556,51			14290,99	11597,61
7585000	PRELEVEMTS MISSIONS SCOLARITE			31276,72	8713,19			36348,16	15870,49
7585000	PRELEVEMTS MISSIONS ECOLES			1354,80	3088,07				
7585000	PRELEVEMTS MISSIONS CULTURE				235,72				
7585000	PRELEVEMTS MISSIONS HUMANITAIRE			2448,64	34,88				
7660000	GAINS DE CHANGE								
7680001	PRODUITS FINANCIERS				254,66				370,00
7681000	PRODUIT FINANCIER COMPTE LIVRET			1,45				-58,24	
7682000	PRODUIT FINANCIER COMPTE TRESORIS			2700,00					800,00
7683000	PRODUIT FINANCIER LIVRET A			239,24					112,28
772000	PRODUIT EXCEPT SUR EX ANTER							46,25	
7785000	PRODUITS EXCEPT BENEVOLAT FRANCE			228,00				3429,64	
7817500	REPRISE PROVISION RISQUE CHANGE			2946,70					
7818600	REPRISE PROVISION RISQUE PROJET								
7895000	REPORT FONDS DEDIES SCOLARITES				95558,25			108404,56	
7895100	REPORT FONDS DEDIES ECOLES				924,24			24401,07	
7895200	REPORT FONDS DEDIES HUMANITAIRE				6023,78			9455,82	
7895500	REPORT FONDS DEDIES CULTURE				16069,04			9468,25	
TOTAL BALANCE		117445,82	350819,12	355099,58	107095,14	179792,93	347733,21	396284,84	126043,17
CUMUL		468264,94		462194,72		527526,14		522328,01	
RESULTAT			-6070,22				-5198,13		

ANNEXE BILAN EXERCICE COMPTABLE 2017-2018

PREAMBULE

Les comptes présentés comportent une durée de douze mois commençant le 1er juillet 2017 pour se terminer le 30 juin 2018. 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.

Depuis l'exercice 2013-2014 nous présentons le résultat de l'exercice en comparaison avec l'exercice précédent, au lieu du budget, ce qui nous semble plus « parlant ».

Il n'y a aucun changement de méthode d'évaluation par rapport à l'exercice précédent.

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 parrains bénévoles et supporters de CDC (Beijing, Shanghai, Canton, HongKong),généralement des expatriés français, récoltent des fonds qui sont ensuite virés et enregistrés à Danian.

Depuis janvier 2018 CDC est officiellement reconnue en Chine, ce qui nous permet d'avoir des comptes bancaires ouverts au nom de l'association.

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 affectées 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%.

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 2017-2018 le taux de change moyen s'établit à 7.68354

Rappel de l'évolution des taux de change :

- 2016-2017 : 7.32391	2015-2016 : 7.08199
- 2014-2015 : 7.44491	2013-2014 : 8.33866
- 2012-2013 : 8.04137	2011-2012 : 8.60222
- 2010-2011 : 8.90615	2009-2010 : 9.32393

5°) FONCTIONNEMENT 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.

Compte tenu du renouvellement du bureau suite à des démissions, et des tâches exceptionnelles rencontrées au cours de l'exercice, en particulier le changement de base de données et l'enregistrement en Chine, nous avons été amenés à externaliser une partie des tâches de secrétariat.

En Chine :

La responsable de l'équipe de Danian est Stéphanie Debué entrée en fonction mi-juillet 2017

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: nousregistrons d'abord en « engagement à réaliser » le montant des travaux restant à payer pour les projets lancés. Si le solde de la mission reste positif, nous ajoutons en « engagement à réaliser » le solde de la mission.

Mission Humanitaire : nousregistrons d'abord en « engagement à réaliser » le montant des dons et colis non distribués au 30 juin. Si le solde de la mission reste positif, 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	95558.25	12786.00	4207.28	6023.78
UTILISES EN COURS D'EXERCICE	68432.94			882.44
AJOUT DE L'EXERCICE	0.00	4159.80	4393.31	0.00
ENGAGEMENTS A REALISER				
FONDS DEDIES INSCRITS FIN EXERCICE	27125.31	16945.8	8600.59	5141.34

7°) PROVISIONS

Nous avons fait une reprise de provision pour risque de change de 2946.70 €, afin d'effacer l'effet négatif de l'augmentation du taux de change rmb/€

8°) AFFECTATION RESULTAT EXERCICE

Dans sa réunion du 13/09/2018, le CA a décidé de proposer à l'AG d'affecter le résultat de l'exercice (-6070.21) au compte de « report à nouveau ».

9°) CORRECTIONS FAITES CONCERNANT L'EXERCICE PRECEDENT

RAS