



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		290247	290247	278380	4,3%	DONS SCOLARITES	157 251	88 793	246 043	209 947	17,2%
MISSIONS - ECOLES		34497	34497	7304	372,3%	DONS ECOLES	17 388	12 745	30 133	23 325	29,2%
MISSIONS - CULTURE		9072	9072	8706	4,2%	DONS CULTURE	534	-62	472	1 238	-61,9%
MISSIONS - HUMANITAIRE		7196	7196	13921	-48,3%	DONS HUMANITAIRE	8 725	387	9 113	13 038	-30,1%
ENGAGEMENT A REALISER SCOLARITE			0	27125	-100,0%	REPORT DONS AFFECTES - SCOLARITES			27 125	95 558	-71,6%
ENGAGEMENT A REALISER - ECOLE			12582	16946	-25,7%	REPORT DONS AFFECTES - ECOLES			16 946	924	1733,5%
ENGAGEMENT A REALISER - CULTURE			0	8601	-100,0%	REPORT DONS AFFECTES - CULTURE			8 601	16 069	-46,5%
ENGAGEMENT A REALISER - HUMANI			7058	5141	37,3%	REPORT DONS AFFECTES - HUMANITAIRE			5 141	6 024	-14,6%
Sous total Missions	0	341012	360653	366123	-1,5%	Sous total Dons affectés			343 574	366 123	-6,2%
FRAIS DE PERSONNEL CHINE	18336	35881	54216	43674	24,1%						
VOYAGES & DEPLACEMENTS	4632	4615	9247	10064	-8,1%						
LOCATIONS-ELECTRICITE-ENTRETIEN		1868	1868	2009	-7,0%						
HONORAIRES TRADUCTION		1384	1384	0	#DIV/0!						
FRAIS POSTAUX		558	558	2612	-78,6%						
RELATIONS PUBLIQUES-COMMUNICATION		582	582	512	13,8%						
FOURNIT ADMINISTRAT & INFORMAT		643	643	2947	-78,2%						
CHARGES SUR EX ANTERIEUR		390	390	279	39,6%	PRODUITS ET RECETTES DIVERSES	558	11068	11 626	19 915	-41,6%
DIVERS		120	120	315	-62,0%	DONS SOUTIEN GENERAL	14379	368	14 747	22 634	-34,8%
Sous total Frais opérationnels	22 968	46 040	69009	62412	10,6%	PRELEVEMENTS FG	34509	19402	53 911	47 152	14,3%
PUBLICITE-RELATIONS PUBLIQUES	466		466	168	177,1%	PRODUITS FINANCIERS	1345	723	2 068	3 195	-35,3%
OPERATION 20 ANS	722	1 484	2205	0	#DIV/0!	OPERATION 20 ANS	5634		5 634	0	#DIV/0!
Sous total Frais Communication	1 187		2 671	168	1489,7%	Sous total Dons et prod non affect	56425	31561	87986	92897	-5,3%
REMUNERATIONS (STAGIAIRES)	3 413		3413	2 861	19,3%						
PRESTATIONS DE SERVICE			0	8205	-100,0%						
HONORAIRES	5607		5607	7986	-29,8%						
FRAIS POSTAUX-TELECOM	855		855	1094	-21,9%						
PRESTATIONS&REDEVANCES INFORMATIQL	8842		8842	8878	-0,4%						
ACHATS ADMISTAT & INFORMAT	359		359	398	-9,9%	GAINS SUR TAUX DE CHANGE		0	0	0	#DIV/0!
VOYAGES & DEPLACEMENTS	2041		2041	1356	50,5%	REPRISE PROVISION RISQUE CHANGE		2193	2 193	2947	-25,6%
SERVICES BANCAIRES	1315		1315	2143	-38,6%	REPRISE PROVISION RISQUE PROJ ASSO	4300		4 300	0	#DIV/0!
DIVERS -AUTRES	1497		1497	866	73,0%	REPRISE PROVISION RISQUE SCOLARITE	17079		17 079		
Sous total Frais Gestion	23928	0	23928	30926	-22,6%						
PERTES SUR CHANGE		2193	2193	2947	-25,6%						
AMORTISSEMENT PRESTATION INFOR	1733		1733	2600							
Sous total opérations except	1 733	2 193	3 926	5 547	-29,2%	Sous total produits exceptionnels	21 379	2 193	23 571	2 947	
MISSIONS BENEVOLES	2 635		2635	228	1055,8%	PRODUIT EXCEPTIONNEL BENEVOLE	2 635		2 635	228	1055,8%
RESULTAT EXERCICE						RESULTAT EXERCICE	0		5054	6 070	
TOTAL	52452	389245	462 821	465 404	-0,6%	TOTAL			462 821	468 265	-1,2%

BILAN EXERCICE 2018-2019

ACTIF	PASSIF
	REPORT A NOUVEAU 30/06/2017 7 248,98
	RESULTAT EXERCICE 2017-2018 -5 054,35
	REPORT A NOUVEAU 30 JUIN 2016 2 194,63
IMMOBILISATION INFORMATIQUE 5 200,00	RESERVES TRESORERIE 47 000,00
PRÊT DEVELOPPEMENT DURABLE 1 318,67	RESERVES PROJETS ASSOCIATIFS 12 700,00
PRÊT PAYS MIAO 1 238,44	RESERVE PROJET SOUVENIR FANGFANG 10 971,19
AVANCES PERSSONNEL 844,50	PROVISIONS RISQUES DE CHANGE 8 046,63
PRODUITS A RECEVOIR 0	PROVISIONS CREANCES IRRECOUVRABLES 3 381,84
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 227,45	PROVISIONS RISQUES SCOLARITES 15 721,24
COMPTES OPTIPLUS 60 000,00	FONDS DEDIES SCOLARITES
LIVRET A 40 614,59	FONDS DEDIES - ECOLES 12 582,31
	FONDS DEDIES - CULTURE
CHEQUES & VIREMENTS A ENCAISSER 1 865,00	FONDS DEDIES - HUMANITAIRE 7 058,18
VIREMENTS BAUDOUIN A RECEVOIR 15 168,00	
VIREMENT SPONSOR A RECEVOIR 3 530,20	DOTATION AMORTISSEMENTS 5 200,00
	FOURNISSEURS ACHATS & PRESTATIONS 1 103,80
BANQUE BPVF COMPTE CHEQUE 20 654,12	FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES 4 714,40
COMPTE LIVRET 13 833,72	COMPTE EPARGNE RESPONSABLE DANIAN 4 829,20
BANQUE CDN COMPTE CHEQUE 2 688,26	MEMBRES ASSOCIATIONS
BANQUE DANIAN 87 336,50	
CAISSE DANIAN 391,78	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+1 53 604,12
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+2 33 627,56
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+3 15 708,90
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+4 14 691,19
	DONS SCOLAR CONSTAT D'AVANCE n+5 1 776,00

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)		242 124
			1-1 Dons et legs collectés		
1-1 Réalisées en Chine			1- Ressources collectées au près du public (T2)	266 174	376 382
1- Missions sociales (ST1)	412 656	410 021	Dons manuels affectés - Scolarités	211 331	211 331
Missions Scolarités	290 247	290 247	Dons manuels affectés - Ecoles	31 258	31 258
Missions Ecoles	34 497	34 497	Dons manuels affectés - Culture	560	560
Missions Culture	9 072	9 072	Dons manuels affectés - Humanitaire	10 832	10 832
Missions Humanitaire	7 196	7 196	Dons manuels non affectés -Soutien Général CDC	12 193	12 193
Frais opérationnels	69 009	69 009			
Missions bénévoles	2 635	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	88 244	88 244
2- Frais de recherche de Fonds.(ST2)	2 671	2 671	Dons manuels affectés - Scolarités Mécénats	81 130	
			Dons manuels affectés - Ecoles Mécénats	4 560	
3- Frais de Fonctionnement (ST3)			Dons manuels affectés - Culture Mécénat	0	
Charges personnels & Prestations ext	3 413		Dons manuels non affect -Sout Génér CDC Mécénat	2 554	
Honoraires	5 607				
Frais postaux	855		3- Subventions et autres concours publics	0	0
Voyages & déplacements	2 041	26 121			
Services bancaires	1 315		4- Autres produits	21 963	21 963
Autres	10 698		Produits et recettes diverses	17 260	
Pertes sur change	2 193		Produits financiers	2 068	
			Gains de change	0	
			Produits exceptionnels bénévoles	2 635	
I- Total des Emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat (T3)	441 448		I- Total des Ressources de l'exercice inscrites au compte d'exploitation	376 382	
II- Dotations aux amortissements	1 733		II- Reprises des provisions	23 571	
III- Engagements à réaliser sur ressources affectées	19640		III- Report des Ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	57 813	
IV - Excédent de ressource de l'exercice	0		IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (T4)		-38 173
			V- Insuffisance des ressources de l'exercice	5 054	
VI- TOTAL GENERAL	462 821	438 812	VI- TOTAL GENERAL	462 821	338 209
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)		438 812	VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public (T6)		438 812
			VIII- Solde des ressources collectées auprès du public non affectés et non utilisées en fin d'exercice (T7)		141 521

Couleurs de Chine association loi 1901		EX 2018-2019				EX 2017-2018			
		EMPLOI		RESSOURCE		EMPLOI		RESSOURCE	
		France	Chine	France	Chine	France	Chine	France	Chine
6061001	FRAIS ELECTRICITE		356,72					202,02	
6064000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	17,24	643,43			22,15	2074,66		
6068000	FOURNITURES INFORMATIQUES	341,96				273,92	872,64		
6069000	FOURNITURES DIVERSES					102,40			
6110000	PRESTATIONS GENERALES					285,12			
6118000	PRESTATION SERVICES					7920,00			
6130000	LOCATIONS	1038,16	1481,24			638,16	1421,22		
6150001	ENTRETIEN ET REPARATIONS		30,33				385,37		
6156100	PRESTATIONS INFORMATIQUES	2520,00							
6160000	PRIMES ASSURANCE	459,28				227,46	26,03		
6220000	HONORAIRES	3921,00	1383,66			8050,70	91,10		
6225000	HONORAIRES FDF + PAYS SAFE	1685,66				-65,13			
6230000	PUBLICITE, RELATIONS PUBLIQUES	227,91	582,38			117,60	511,87		
6230100	OPE 20 ANS	2205,21							
6231000	ANNONCES ET INSERTIONS	237,60				50,00			
6235000	ROUTAGE BULLETIN, E-MAILING								
6236000	CATALOGUES ET IMPRIMES -BULLETINS								
6250000	MISSIONS, VOYAGES, DEPLACEMENTS	2040,93	4632,43			1356,05	3354,31		
6250101	FRAIS DEPLACEMENT VILLAGES CHINE		2838,70				3614,02		
6250200	MISSIONS VOYAGES CHINE PAYES SIEGE	1776,20				3095,50			
6260000	FRAIS POSTAUX	699,09	557,98			942,58	2611,62		
6262000	FRAIS TELECOM	155,76				151,28			
6270000	SERVICES BANCAIRES DIVERS	1149,86	8,39			1873,37	61,30		
6271000	FRAIS VIREMENTS SIEGE - DANIAN	165,00				270,00			
6280001	DIVERS		111,26				136,66		
6410000	REMUNERATIONS INDEMNITES France	3412,50				2861,25			
6411000	FRAIS PERSON CHINE PAYES PAR SIEGE	13506,60	16188,32			12762,20	20646,33		
6411011	COMPLEMENT RESP DANIAN EN RMB		4099,87				3967,05		
6451000	CHARGES SOCIALES DELEGUE DANIAN	4307,96				3955,94			
6453000	INDEMNITE RETRAITE DELEGUE DANIAN	4829,20							
6453001	COTISATIONS SOCIALES CHINE		9918,49				2342,67		
6453011	COTISATION SOCIALES DELEGUE CHINE		784,76						
6453021	COTISATION LOGEMENT CHINE		581,22						
6510000	REDEVANCES INFORMATIQUES	6321,77				8878,39			
6660000	PERTES DE CHANGE- ECARTS DE CONVERS		2192,65			2756,84	189,86		
6710001	FRAIS DE SCOLARITES		290049,61				278251,34		
6710101	FRAIS DE SCOLARITES- RESULTATS SCOL		197,87				128,59		
6711501	ECOLES AMENAGEMENTS		34496,66				7303,53		
6712001	ACTIONS CULTURELLES PROJETS		9072,40				8706,01		
6713001	ACTIONS HUMANITAIRES		7195,66				13920,92		
6720000	CHARGES SUR EXERCICE ANTER	389,50				279,00			
6788000	CHARGE EXCEPT FRAIS BENEVOLES	2635,31				228,00			
6811100	AMORISSEMENT BDD	1733,00				2600,00			
6891000	ENGAGEMENT A REALISER SCOLARITES					27125,31			
6892000	ENGAGEMENT A REALISER ECOLES		12582,31			16945,80			
6893000	ENGAGEMENT A REALISER - CULTURE					8600,59			
6894000	ENGAGEMENTS A REALISER-HUMANITAIRE		7058,18			5141,34			
7000000	VENTES PRODUITS DIVERS FRANCE			260,00				80,00	18867,81
700100	RECETTE DIVERSE - CALENDRIERS			150,00					
7005000	RECETTES DIVERSES LIVRES			148,00	11067,68				967,00
7580000	DONS SCOLARITES PRIM		24105,59	15936,09			41401,50	6952,44	
7580010	DONS SCOLARITES COL		17658,48	9193,56			16412,76	384,19	
7580100	DONS FONDS LYCEE		22102,32	32632,64			20537,13	6754,14	
7580300	DONS SCOLARITES LYCEE		71996,40	29447,30			66771,60	28911,93	
7580310	DONS SCOLARITES UNIV		21388,08	1582,95			19079,76	2741,53	
7581000	DONS ECOLES PUBLIC		17388,26	12744,92			7112,70	16212,39	
7582000	DONS CULTURELS		533,77					1237,56	
7583000	DONS HUMANITAIRES		2728,00	-61,96			469,00	-34,88	
7583100	DONS FILLEULES		5997,28	387,22			12386,36	218,00	
7584000	DONS SOUTIEN GENERAL CDC		14379,21	367,86			11077,91	11556,51	
7584010	OP 20 ANS		5634,00						
7585000	PRELEVEMTS MISSIONS SCOLARITE		29952,54	16912,86			31276,72	8713,19	
7585000	PRELEVEMTS MISSIONS ECOLES		2434,14	2427,60			1354,80	3088,07	
7585000	PRELEVEMTS MISSIONS CULTURE		27,20					235,72	
7585000	PRELEVEMTS MISSIONS HUMANITAIRE		2094,72	61,96			2448,64	34,88	
7660000	GAINS DE CHANGE		0,01						
7680001	PRODUITS FINANCIERS				723,41				254,66
7681000	PRODUIT FINANCIER COMPTE LIVRET			-26,20				1,45	
7682000	PRODUIT FINANCIER COMPTE TRESORIS			1380,00				2700,00	
7683000	PRODUIT FINANCIER LIVRET A			-8,77				239,24	
772000	PRODUIT EXCEPT SUR EX ANTER								
7785000	PRODUITS EXCEPT BENEVOLAT FRANCE			2635,31				228,00	
7818400	REPRISE PROVIS RISQUE SCOLARITE			17078,76					
7817500	REPRISE PROVISION RISQUE CHANGE			2192,65				2946,70	
7818600	REPRISE PROVISION RISQUE PROJET			4300,00					
7895000	REPORT FONDS DEDIES SCOLARITES			27125,31				95558,25	
7895100	REPORT FONDS DEDIES ECOLES			16945,79				924,24	
7895200	REPORT FONDS DEDIES HUMANITAIRE			5141,34				6023,78	
7895500	REPORT FONDS DEDIES CULTURE			8600,59				16069,04	
TOTAL BALANCE		55776,70	407044,52	324342,78	133424,09	117445,82	350819,12	355099,58	107095,14
CUMUL		462821,22		457766,87		468264,94		462194,72	
RESULTAT		-5054,35				-6070,22			

ANNEXE BILAN EXERCICE COMPTABLE 2018-2019

PREAMBULE

Les comptes présentés comportent une durée de douze mois commençant le 1er juillet 2018 pour se terminer le 30 juin 2019. 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 3 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.

Pour répondre aux exigences de la loi ONG, la comptabilité de Danian est transféré dans un logiciel comptable chinois (Kingdee) dont l'exercice est obligatoirement du 01/01 au 31/12.

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 2018-2019 le taux de change moyen s'établit à 7.74756

Rappel de l'évolution des taux de change :

- 2017-2018 : 7.68354	
- 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: 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 positif, 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 cdls 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	27125.00	16949.00	8601.00	5141.00
UTILISES EN COURS D'EXERCICE	27125.00	4367.00	8601.00	0.00
AJOUT DE L'EXERCICE	0.00	0.00	0.00	1917.00
ENGAGEMENTS A REALISER	0	12582.00	0	7058.00
FONDS DEDIES INSCRITS FIN EXERCICE				

7°) PROVISIONS

Nous avons fait les reprises de provision suivantes :

- risque de change de 2193€ (taux de change)
- risque projet associatif (CRM) : 4300€
- risque scolarité : 17079€ (déficit mission scolarité)

8°) AFFECTATION RESULTAT EXERCICE

Dans sa réunion du 13/09/2019, le CA a décidé de proposer à l'AG d'affecter le résultat de l'exercice (-5054.35€) au compte de « report à nouveau ».

9°) CORRECTIONS FAITES CONCERNANT L'EXERCICE PRECEDENT

RAS