

# COMPTES ANNUELS

**en euros**

## SOS CHRETIENS D'ORIENT

Exercice du 15/10/2013 au 31/12/2014

**Bilan au 31/12/2014**

97 RUE DE TOQUEVILLE  
75017 PARIS

SIRET : 80393390200014

NAF : 9499Z

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Tableau de suivi des fonds associatifs	8

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 15/10/2013 au 31/12/2014			Au
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	200		200	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	820	377	443	
Autres	3 254	276	2 979	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>4 275</b>	<b>653</b>	<b>3 622</b>	
Comptes de liaison				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	392		392	
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	312 637		312 637	
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>				
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>313 029</b>		<b>313 029</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler( IV )				
Primes de remboursement des emprunts ( V )				
Ecart de conversion actif( VI )				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>317 304</b>	<b>653</b>	<b>316 651</b>	
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 15/10/2013	
	Au 31/12/2014	Au
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	11 825	
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>11 825</b>	
Comptes de liaison		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources	282 000	
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>282 000</b>	
<b>EMPRUNTS ET DETTES ( I )</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ( 2 )		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 000	
Dettes fiscales et sociales	7 826	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( IV )</b>	<b>22 826</b>	
Ecart de conversion passif ( V )		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>	<b>316 651</b>	
( 1 ) Dont à moins d'un an		
( 1 ) Dont à plus d'un an		
( 2 ) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

## Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2014			Au
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises	100		100	
Production vendue biens				
Production vendue services				
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>100</b>		<b>100</b>	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			1 218 461	
<b>TOTAL ( I )</b>			<b>1 218 561</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises			7 290	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			624 102	
Impôts, taxes et versements assimilés			68	
Salaires et traitements			10 305	
Charges sociales			4 043	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			653	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			275 313	
<b>TOTAL ( II )</b>			<b>921 773</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>296 788</b>	
Excédent ou déficit transféré ( III )				
Déficit ou excédent transféré ( IV )				
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ( III - IV )</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			128	
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL ( V )</b>			<b>128</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL ( VI )</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>			<b>128</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>296 916</b>	

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2014	Au
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL ( VII )</b>		
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	3 091	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>3 091</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>(3 091)</b>	
Impôts sur les bénéfices ( IX )		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ( X )		
Engagements à réaliser sur ressources affectées ( XI )	282 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII + X )</b>	<b>1 218 689</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI )</b>	<b>1 206 863</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT ( total des produits - total des charges)</b>	<b>11 825</b>	

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2014	Au
Bénévolat	(130 656)	
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>(130 656)</b>	

CHARGES	Au 31/12/2014	Au
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	130 656	
<b>TOTAL</b>	<b>130 656</b>	

## **Annexe**

## **Annexe au bilan et au compte de résultat**

(Art.L123-13 à L123-21), le décret du 29 novembre 1983 (Art.D4) et le PCG (Art.L531-1s)

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions comptables ont été, sauf exceptions signalées dans les postes concernés, appliquées conformément aux principes généraux et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

#### **I - MODE ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES**

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est, sauf exceptions signalées dans les postes concernés, la méthode des coûts historiques.

Les principes méthodes utilisées sont les suivantes :

##### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

##### **Amortissements pour dépréciation**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

##### **Immobilisations Financières et valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

##### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « premier entré premier sorti » .

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks à rotation lente ou obsolète ,égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de réalisation ou cours du jour déduction faite des frais proportionnels de vente, est pratiquée dès lors que la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute.

##### **Créances et Dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

##### **Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice et la différence résultant de cette actualisation est portée au bilan en écart de conversion .

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques en totalité.

##### **Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE)**

L'entreprise n'a pas fait usage de ce crédit d'impôt.

#### **II - IMAGE FIDELE**

L'application des règles comptables permet d'obtenir une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise :</b> - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés - Subventions d'investissement sur biens renouvelables <b>Ecarts de réévaluation</b> <b>Réserves :</b> - Réserves indisponibles - Réserves statutaires ou contractuelles - Réserves réglementées - Autres réserves <b>Report à nouveau</b> <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>					
			11 825		11 825
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>Fonds Propres</b> - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs <b>Ecarts de réévaluation</b> <b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b> <b>Provisions réglementées</b> <b>Droit des propriétaires</b>					
<b>TOTAL</b>			11 825		11 825