



ASSOCIATION D'EXPERTS-COMPTABLES VANOSBEECK

Société civile SPRL

Chaussée de Bruxelles, 133

7090 Braine-le-Comte

Rapport sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2015
de l' AISBL P.I. Protection International

Table des matières

1.Mission.....	2
2. Introduction.....	2
3. Bilan de l' AISBL Protection International au 31/12/2015.....	2
4. Compte de résultats au 31/12/2015.....	4
5.Analyse des comptes d'actif.....	9
26.Analyse des comptes de passif.....	12
7. Analyse des comptes de Résultats.....	12
8 Conclusions.....	18

1. Mission

En date du 19 mai 2016, la société civile professionnelle à forme de S.P.R.L. Association d'experts-comptables Vanosbeeck, agréée auprès de l'Institut des Experts-comptables et des Conseils Fiscaux sous le numéro 224 689 4F 89, dont les bureaux sont établis à Braine-le-Comte (7090) Chaussée de Bruxelles, 133, représentée par sa Gérante Madame Patricia VANOSBEECK, expert-comptable inscrite au tableau des experts-comptables externes de l'Institut des Experts-comptables et des Conseils Fiscaux sous le numéro 7995 2 F 67; déclare avoir été mandaté par Monsieur Christoph Klotz , administrateur et nommé par le conseil d'administration pour la gestion journalière de l'association, dont le siège social se situe à Rue de la Linière 11 à 1060 Bruxelles; afin d'établir un rapport de contrôle des comptes annuels clos le 31 décembre 2015 de l'AISBL Protection International.

J'ai reçu confirmation qu'aucun autre confrère ni réviseur d'entreprises n'a été chargé de la présente mission, et qu'il n'existe pas de commissaire-réviseur.

La comptabilité est tenue en interne par Madame Anne-Carine Decock et Madame Nadège Etesse ainsi que par Monsieur Christoph Klotz, responsable de la gestion journalière sur un logiciel comptable Popsy.

2. Introduction

Nous avons donc procédé au contrôle des comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2015, établis sur base des dispositions légales et réglementaires applicables en Belgique, dont le total du bilan de 2015 s'élève à 1.451.716,80 € et dont le compte de résultats se solde par un bénéfice de l'exercice de 74.379,12 €. Le bénéfice reporté cumulé s'élève à 287.534,05 €.

Nous avons également procédé à d'autres vérifications complémentaires l'organisation administrative et le contrôle interne nous semblent satisfaisants. Nous avons pu également avoir une connaissance suffisante de l'entreprise et de son environnement ainsi que son fonctionnement.

Madame Anne-Carine Decock, en charge de la comptabilité, ont répondu clairement à nos questions, sous la direction de Christoph Klotz , administrateur pour la gestion journalière. Nous avons donc procédé ensemble à l'analyse des comptes et effectué ensemble certaines régularisations afin que les comptes donnent une image fidèle de l'activité de l'AISBL.

Nos contrôles ont été effectués sur base des comptes de l'AISBL.

Certains comptes ont été contrôlés par sondages, il n'est donc nullement question d'un contrôle plénier.

3. Bilan de l'AISBL Protection International au 31/12/2015

ACTIF

ACTIFS IMMOBILISES	20/28	19.205,87
II Immobilisations Incorporelles	21	123,49
211000 <i>LICENSES, SOFTWARE ...</i>		370,49
211009 <i>LICENCES, SOFTWARE ...</i>		-247,00
III Immobilisations Corporelles	22/27	14.746,69
B. Installations - Machines - Outillage	23	0,00
230000 <i>INSTALLATIONS MACHINES ET OUTILLAGE</i>		3.996,19
230009 <i>AMORT / INSTALLATIONS MACHINES ET OUTILL</i>		-3.996,19
C. Mobilier - Matériel Roulant	24	14.746,69
240000 <i>MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU</i>		6.790,06
240001 <i>MATERIEL INFORMATIQUE</i>		85.417,89
240009 <i>AMORT / MOBILIER</i>		-5.793,42
240019 <i>AMORTISSEMENTS SMATERIEL INFORMATIQUE</i>		-73.473,26
241100 <i>VEHICULES UTILITAIRES</i>		5.415,16
241109 <i>AMORT / VEHICULES UTILITAIRES</i>		-3.609,74
IV Immobilisations Financières	28	4.335,69
C. Autres Immobilisations Financières	284/8	4.335,69
2. Créances - Cautionnements en Numéraire	285/8	4.335,69
288000 <i>CAUTIONNEMENTS VERSES</i>		4.335,69
ACTIFS CIRCULANTS	29/58	1.432.510,93
VII Créances un an au plus	40/41	71.382,54
A. Créances Commerciales	40	0,00
405000 <i>Fournisseur débiteur</i>		0,00
B. Autres Créances	41	71.382,54
412000 <i>ONSS & ASSURANCE MALADIE A RECUPERER</i>		6.836,44
413102 <i>Subside à recevoir Kontras Indonésie</i>		20.365,00
413108 <i>SUBSIDES A RECEVOIR MISEREOR</i>		0,00
413115 <i>SUBSIDES NED A RECEVOIR</i>		0,00
413118 <i>SUBSIDES A RECEVOIR MISSIONS COURTES</i>		1.316,92
413200 <i>SUBSIDES EIDHR A RECEVOIR</i>		0,00
413201 <i>Subside MAE à recevoir</i>		0,00
413203 <i>EU Special Mechanism à recevoir</i>		21.044,43
413218 <i>Subside EIDHR à recevoir</i>		21.819,75
VIII Placements Trésorerie	50/53	85.091,92
B. Autres Placements	51/53	85.091,92
532100 <i>COMPTE EPARGNE 088-2436242-82 FIN3</i>		80.057,76
532200 <i>COMPTE EPARGNE BE25 0882 6187 9682 FIN 8</i>		5.034,16
IX Valeurs Disponibles	54/58	1.276.036,47
550000 <i>BELFIUS 776-5974743-28 FIN 1</i>		145.121,80
550002 <i>Saving account BE08 0882 6888 5813</i>		1.125.000,00
550105 <i>BELFIUS USD 776-5974743-28</i>		1.153,32
550150 <i>E-LEARNING BE30 0688 9992 5611</i>		2.892,85
550200 <i>BIAC CONGO USD</i>		255,61
550250 <i>BIAC CONGO EURO</i>		720,33
550560 <i>BELFIUS INTENSIVE PLUS 088-25777707-24</i>		892,56
ACTIF		1.451.716,80

PASSIF

CAPITAUX PROPRES	10/15	287.534,05
V Bénéfice Reporté	140	287.534,05
140000 RESULTAT REPORTE		<u>287.534,05</u>
DETTES	17/49	1.164.182,75
IX Dettes à un an au plus	42/48	156.665,19
C. Dettes Commerciales	44	80.740,47
1. Fournisseurs	440/4	80.740,47
440000 FOURNISSEURS		<u>73.170,22</u>
444000 FACTURES A RECEVOIR		7.570,25
E. Dettes Fiscales Salariales Sociales	45	75.924,72
1. Impôts	450/3	0,00
453000 PRECOMPTE RETENUS		<u>0,00</u>
2. Rémunérations - Charges Sociales	454/9	75.924,72
454004 ONSS A PAYER T4		<u>18.173,92</u>
454300 COTISATIONS OSSOM PERSONNEL INTERNATIONAL		900,00
455000 REMUNERATION PERSONNEL INTERNATIONAL (PP&C		375,61
456000 PECULES DE VACANCES A PAYER		56.475,19
X Comptes Régularisation	492/3	1.007.517,56
493050 Sida à reporter		<u>908.528,53</u>
493104 Subside MAE Congo		45.766,70
493106 Subside Panafrican		0,00
493114 SUBSIDES A REPORTER AJWS		0,00
493116 SUBSIDES A REPORTER OSI		20.772,96
493124 UONPS à reporter		10.000,00
493201 MAE belgique à reporter		2.494,39
493206 Subsidés à reporter AJWS - FGHR		19.954,98
PASSIF		1.451.716,80

4. Compte de résultats au 31/12/2015

I Ventes Prestations		70/74	2.205.748,78
A. Chiffre Affaires		70	12.607,28
704001	PRODUIT E-LEARNING		12.607,28
C. Production Immobilisée		72	2.189.070,50
732000	DONS		11.628,94
737000	SUBSIDES EIDHR		439.813,19
737001	EIDHR Mechanism		21.044,43
737002	Subside EIDHR Indonesia		115.523,62
738000	SUBSIDES SFP AFF ETR BELGIQUE		41.385,37
738010	SUBS FOREIGN MIN Allemagne		82.400,00
738050	SIDA 05-11-2015_04-11-2015		169.301,47
738061	Misereor Thaïlande 328-900-1041		-1.000,00
738062	Misereor Indonesia 416-900-1151		30.000,00
738100	SUBSIDES		37.472,98
738102	SUBS FOREIGN MIN Allemagne PD-U		0,00
738103	SUBS FOREIGN MIN Allemagne PD-GUA		0,00
738104	SUBS FOREIGN MIN NETHERLANDS		158.644,08
738105	DR CONGO FUND GHR WAHSINGTON		0,00
738106	FUNF FOR GLOBAL HUMAN		0,00
738108	BISCHOEFLICHES HILFSWERK MISEREOR		0,00
738110	EAST HORN OF AFRICA HUMAN RIGHT		14.325,51
738111	AMNESTY INTERNATIONAL LONDRES		7.436,07
738112	Sudside Diakonisches		4.991,23
738114	American Jewish World Services		265.203,67
738115	NATIONAL ENDOWMENT FOR DEMOCRACY		7.994,37
738116	OPEN SOCIETY INSTITUTE		136.674,27
738117	AMNESTY NL		1.217,55
738118	SUBSIDES MISSIONS COURTES		-274,17
738119	SUBSIDES SIGRID RAUSING TRUST		107.594,80
738120	Amnesty International Dakar		0,00
738121	Transparency International EV		0,00
738122	OAK		138.500,00
738130	ZIVIK P039/15 Colombia		199.193,12
738131	ZIVIK P-040/15 Indonesia		200.000,00
D. Autres Produits Exploitation		74	4.071,00
746000	PRODUITS DIVERS DE L'ASSOCIATION		0,00
749200	INDEMNISATIONS ASSURANCES		0,00
749910	REDUCTION AIP		4.071,00
II Coût Ventes - Prestations		60/64	2.067.227,38
B. Services - Biens Divers		61	933.263,43
610100	VOYAGES EUROPE REUNIONS COORDINATION - BXL HQ		17.022,75
610200	VOYAGES REGIONAUX DANS REGIONS PD - REUNIONS		42.792,21
610300	VOYAGES PLAIDOYER EUROPE		2.370,62
610400	VOYAGES INTERNATIONAUX MISSIONS		28.861,03
610550	VOYAGE INTERNATIONAUX Global Seminar		11.404,67
610700	MISSIONS PROTECTION DIVERS		0,00
610900	REFINANCEMENT DE FONDS		93.589,41
611000	MISSIONS LOCAL Pds		49.796,12
611100	FORMAT° PD's		177.988,52

611200	SEMINAIRES INTERNATIONAUX BRUXELLES	1.078,00
611300	SEMINAIRE INTERNATIONAUX	17.003,17
612000	LOCATION DE VOITURE PI-BXL	0,00
612010	OUTILLAGE/PETIT MATERIEL (<150€)	8,00
612030	AUTRES FRAIS D'EQUIPEMENT	0,00
612040	MAINTENANCE EQUIPEMENT INFORMATIQUE 11.11.11	1.171,47
612100	FOURNITURES DE BUREAUX	3.237,85
612150	Fourniture informatique PI Bxl	3.403,60
612200	LOYER ET CHARGES LOCATIVES PI-BXL	11.460,96
612220	ASSURANCES DIVERS PI-BXL	3.829,43
612300	TELEPHONE/FAX/INTERNET PI-BXL	4.673,24
612320	FRAIS D'ENVOI PI-BXL	2.806,21
612330	IMPRIMES/COPIES PI-BXL	3.951,55
612340	FRAIS D'EXPEDITION PI-BXL vers terrain	66,22
613000	LOCATION DE VOITURE/BATEAU PD LOCAL	4.067,24
613001	ENTRETIEN ET CARBURANT DE VEHICULE	1.453,30
613010	OUTILLAGE/PETIT MATERIEL PD LOCAL	416,08
613020	OUTILLAGE/ ENTRETIEN ET REP/ PD LOCAL	393,84
613040	MAINTENANCE EQUIPEMENT PDS/REP	442,58
613100	FOURNITURE DE BUREAUX /PD LOCAL	16.962,73
613150	Fourniture informatique PD	699,90
613200	LOYER ET CHARGES LOCATIVES /PD LOCAL	41.047,82
613210	ENTRETIEN ET NETTOYAGE BUREAUX/PD LOCAL	877,34
613220	ASSURANCES DIVERS/ PD LOCAL	263,40
613230	FRAIS DEMENAGEMENT PD LOCAL	5.442,99
613300	TELEPHONE-FAX /PD LOCAL	13.217,40
613320	FRAIS D'ENVOI /PD LOCAL	2.262,59
613330	OMPRIMES-COPIES / PD LOCAL	0,00
613410	FRAIS D'EXPEDITION Pds	227,91
614000	WEB HOSTING COSTS	11.316,79
614010	PUBLICATIONS IMPRESSION	21.101,26
614020	FRAIS DE VIDEO, MONTAGE, MIXAGE, POSTPRODUCTION	4.251,70
614030	TRADUCTION, WEB SITE ET MANUELS	3.680,44
614040	DEVELOPPEMENT ET MAINTIEN SITE E-LEARNING	680,19
614050	FRAIS DE LOGICIEL	776,92
614055	Livre, documentation	264,57
614060	INTERPRETES CONFERENCES	365,76
614100	STUDIES & RESEARCH /RT UNIT (HRD)	0,00
615000	FRAIS D'AUDIT	7.655,19
615050	Frais de publication légale/Légalisation document	2.057,90
615200	CONSULTANTS ET SUPPORT TECHNIQUE	786,50
615250	Frais de stagiaire	1.508,00
615300	LICENSES, ENREGISTREMENT PD OU BUREAUX DE TERRAIN	0,00
615400	FORMATIONS INTERNE	0,00
615450	FORMATION EXTERNE	5.706,42
615500	COTISATIONS	580,02
616000	FRAIS D'ADMINISTRATION	1.943,87
618000	FREE LANCE STAFF / HONORAIRES	88.245,13
618221	Expat PD Co-ord, higher salary in Asia, Subsahara Africa, Latin America and middle east Full time	126.582,53
618227	Webredacteur/technicians, freelancer	200,54
618228	Teacher/expert for web Distance learning tool on Protection for HRD	9.000,00
618229	RB Secretary/information Responsible for Web Distance learning tool on Protection for HRD	10.000,00

618230	Researcher for best practices, ed and publishing of manuals, organize exchange of exp with HRD	22.400,00
619100	PER DIEM EUROPE REUNIONS COORDINATION - BXL HQ	10.860,58
619200	PER DIEM REGIONAUX DANS REGIONS PD - REUNIONS	18.348,31
619300	PER DIEM PLAIDOYER EUROPE	977,26
619400	PER DIEM INTERNATIONAUX MISSIONS	7.138,62
619550	PERDIEM GLOBAL SEMINAR	7.211,67
619722	FGBG 2 Expat PD Co-ordinat, lower salary in Asia, Subsahara, Latin America and Middle east Full time	214,52
619723	FGBG Program Director for PD In Asia, Africa, Latin America Full time	334,08
619724	FGBG Coord Advocacy/video advocacy officer for internzt advocacy on HR defender protection Part time	682,63
619726	FGBG Outreach officer Part time	292,64
619731	FGBG Research and training Unit Freelance Experts for recherches en best practices, ed and publishig	234,00
619732	FGBG Project support/finances	1.404,45
619734	FBDG Director executicve	78,03
619735	FBDG Planning, Monitoring and evaluation officer	175,50
619736	FBDG IT	390,10
619800	FRAIS DE GESTION BDG-SECRETARIAT SOCIAL	0,00
619823	FG So Program Director for PD In Asia, Africa, Latin America Full time	120,07
619824	FG So Coord Adv/video advocacy officer for internzt advocacy on HR defender protection Part time	119,66
619826	FG So Outreach officer Part time	183,15
619831	FG So Research and training Unit Freelance Experts for recherches en best practices, ed and publish	156,40
619832	FG So Project support/finances	645,75
619834	FG Executive Director	57,49
619835	FG So Planning, Monitoring and evaluation officer	126,33
619836	FG so IT	118,31
C. Rémunérations - Charges Sociales - Pensions		62 1.120.447,08
620210	RENUMERATIONS PERSONEL PD-LOCAL(TOUT INC	428.277,62
620222	RB 2 Expat PD Co-ordinat, lower salary in Asia, Subsahara, Latin America and Middle east Full time	20.401,01
620223	RB Program Director for PD In Asia, Africa, Latin America Full time	52.399,19
620224	RB Coord Advocacy/video advocacy officer for internzt advocacy on HR defender protection Part time	41.834,14
620226	RB Outreach officer Part time	31.706,66
620231	RB Research and training Unit Freelance Experts for recherches en best practices, ed and publishig	43.192,46
620232	RB Project support/finances	144.585,44
620233	RB Project finance/supoprt All	69.912,60
620234	RB Executive directeur	18.343,88
620235	RB Planning, Monitoring and evaluation officer	32.650,00
620236	RB IT	22.761,68
620252	15 trainers/advisors/security focal point based in 10PD or within a local HR defenders network	0,00
620253	5 assist/admin/accountant and HR officers for 10 PD	0,00
621200	COTISATIONS ONSS PERSONNEL INTERNATIONAL	53,71
621222	CP 2 Expat PD Co-ordin, lower salary in Asia, Subsahara, Latin America and Middle east Full time	3.000,00
621223	CP Program Director for PD In Asia, Africa, Latin America Full time	15.918,71
621224	CP Coord Advocacy/video advocacy officer for internzt advocacy on HR defender protection Part time	12.621,34
621226	CP Outreach officer Part time	9.648,36
621231	CP Research and training Unit Freelance Experts for recherches en best practices, ed and publishig	14.069,68
621232	CP Project support/finances	47.732,72

621233	CP Project support finance All		36.500,70
621234	CP executive directeur		6.354,98
621235	CP Planning, Monitoring and evaluation officer		11.370,07
621236	CP IT		7.922,91
623023	FT Program Director for PD In Asia, Africa, Latin America Full time		2.360,80
623024	FT Coord Advocacy/video advocacy officer for internzt advocacy on HR defender protection Part time		588,00
623026	FT Outreach officer Part time		285,67
623031	FT Research and training Unit Freelance Experts for researches en best practices, ed and publishig		597,15
623032	FT Project support/finances		3.194,30
623034	FT executive directeur		624,00
623035	FT Planning, Monitoring and evaluation officer		490,00
623036	FT IT		105,76
623200	ASS. ACC. DE TRAVAIL PERSONEL INTERNATIO		1.219,53
623323	CR Program Director for PD In Asia, Africa, Latin America Full time		692,31
623324	CR Coord Advocacy/video advocacy officer for internzt advocacy on HR defender protection Part time		742,53
623326	CR Outreach officer Part time		1.043,94
623331	CR Research and training Unit Freelance Experts for researches en best practices, ed and publishig		996,73
623332	CR Project support/finances		4.021,29
623334	CR executive Director		304,42
623335	CR Planning, Monitoring and evaluation officer		770,87
623336	CR IT		731,52
623400	ASSURANCE GROUPE EED		7.057,28
623405	Service de prévention		447,74
623410	SERVICE MEDICALE ET PROT/ PD-LOCAL		2.747,40
623600	MARIBEL FISCAL		3.044,82
623700	Frais de Outplacement		0,00
623900	PROV. PECULES DE VACANCES		56.475,19
623910	REPRISE SUR PECULE DE VACANCES		-39.352,03
D. Amortissements - Réductions Valeur		630	13.471,69
630200	AMORTISSEMENTS		11.666,82
630220	AMORTISSEMENTS VOITURES		1.804,87
G. Autres Charges Exploitation		640/8	45,18
640100	PRECOMTE MOBILIER		4,17
644100	INTERET SUR PRECOMPTE PROFESSIONNEL		41,01
644150	INTERETS RETARD SECURITE SOCAILE ALLEMANDE TK		0,00
644200	INTERET SUR ONSS		0,00
III Bénéfice Exploitation		70/64	138.521,40
Perte Exploitation		64/70	0,00
IV Produits Financiers		75	691,69
B. Produits Actifs Circulants		751	166,33
751000	INTERETS		166,33
C. Autres Produits Financiers		752/9	525,36
752000	BONUS BANCAIRE		7,36
754000	DIFFERENCE DE PAIEMENT		13,56
754100	ECART DE PAIEMENT AVANTAGEUX		0,33
755000	DIFFERENCES DE CHANGE		504,11
V Charges Financières		65	11.686,04
A. Charges Dettes		650	3.118,71
650000	INTERETS, FRAIS AFFERENTS AUX DETTES		3.118,71

650001	COMMISSIONS BANCAIRE		0,00
C. Autres Charges Financières		652/9	8.567,33
654000	DIFFERENCES DE PAIEMENT		5,12
654100	DIFFERENCE DE PAIEMENT		10,20
656000	FRAIS BANCAIRES		8.552,01
VI Bénéfice Courant Avant Impôts		70/65	127.527,05
Perte Courante Avant Impôts		65/70	0,00
VII Produits Exceptionnels		76	0,00
E. Autres Produits Exceptionnels		764/9	0,00
764000	PRODUITS EXCEPTIONNELS		0,00
VIII Charges Exceptionnelles		66	53.147,87
E. Autres Charges Exceptionnelles		664/8	53.147,87
664000	Charges exceptionnelles		53.147,87
IX Bénéfice Exercice Avant Impôts		70/66	74.379,18

5. Analyse des comptes d'actif.

5.1 Les actifs immobilisés. 19.205,87 €

5.1.1 Immobilisations incorporelles 123,49 €

DESCRIPTION		VALEUR D'ACQUISITION		TAUX %	AMORTISSEMENTS			VALEUR RESIDUELLE AU 31-12-15
		AU 1-1-15	AU 31-12-15		AU 1-1-15	DOTATIONS	AU 31-12-15	
IMO								
FA 284 UCINET PD Guatemala + PD Colombi	2014	370,49	370,49	33,33%	123,50	123,50	247,00	123,4
# 211000 Licence software		370,49	370,49		123,50	123,50	247,00	123,4

5.1.2 Immobilisations corporelles 14.746,99 €

Nous avons constaté en 2015 des nouveaux investissements pour un montant 12.454,30 €.

DESCRIPTION		TAUX		VALEUR
		ACQUISITIONS	%	RESIDUELLE AU 31-12-15
RAP 31 Laptop Bee	2015	576,36	33,33%	384,26
RAP 49 Laptop Burundi pour OP PI	2015	869,92	33,33%	579,98
RAP 40 Guatemala Equipo de computacion	2015	626,52	33,33%	417,70
RAP 16 Indonésie Camera Canon	2015	559,21	33,33%	372,83
RAP 16 Indonésie Server Reiner 5M	2015	197,37	33,33%	131,59
RAP 16 Indonésie Server Reiner 5M	2015	939,14	33,33%	626,12
RAP 16 Indonésie Memory Vgen 4GB (3pièces)	2015	120,63	33,33%	80,42
RAP 16 Indonésie Seagate expansion 4TB (2 pièces)	2015	289,92	33,33%	193,29
RAP 16 Indonésie Seagate consellation sata III 4 TB (2 pièces)	2015	500,75	33,33%	333,85
FA 187 Dell RDC Chirac	2015	355,00	33,33%	236,68
FA 169 Acer E Eguren	2015	329,77	33,33%	219,86
RAP 42 Guatemala Système de sécurité, installation caméra	2015	1.649,64	33,33%	1.099,81
FA 343 Dell Claus	2015	475,08	33,33%	316,74
RAP 8 Indonésie Laptop AsusX450	2015	631,97	33,33%	421,33
RAP 8 Indonésie Lenovo S2030	2015	210,68	33,33%	140,46
RAP 8 Indonésie Lenovo Thingpad E450	2015	571,78	33,33%	381,21
RAP 8 Indonésie Equipement satellite téléphone Thurya	2015	655,38	33,33%	436,94
RAP 8 Laptop Asus Zenbook UX 305	2015	668,75	33,33%	445,86
RAP 9 Colombie Ordinateur Portafil i3 core	2015	784,34	33,33%	522,92
RAP 48 Burundi Laptop Denis	2015	849,69	33,33%	566,49
RAP 48 Burundi Scanner	2015	592,40	33,33%	394,95
# 240001 Matériel Informatique		12.454,30		11.944,64

Suivant les règles d'évaluation, les immobilisations sont amorties sur une période de 3 ans (méthode linéaire)

Au total, nous avons en valeurs nettes pour les immobilisations corporelles : 14.746,69 €

5.1.3 Immobilisations financières 4.335,69 €

Il s'agit d'une part d'une garantie locative pour un montant de 799,53 €.

Une caution pour la garantie locative Rue de la Linière a été déposée en 2006

Il s'agit d'autre part d'une garantie locative pour un montant de 3.536,16 € qui correspond à 3 mois de loyers pour une maison au Congo.

5.2. Les actifs circulant 1.432.510,93 €

5.2.1. Les créances à un an au plus 71.382,54 €

5.2.1.1. Clients 0.00 €

5.2.1.2. Autres créances 71.382,54 €

412000	ONSS & ASSURANCE MALADIE A RECUPERER	6.836,44
413102	Subside à recevoir Kontras Indonésie	20.365,00
413118	SUBSIDES A RECEVOIR MISSIONS COURTES	1.316,92
413203	EU Special Mechanism à recevoir	21.044,43
413218	Subside EIDHR à recevoir	21.819,75

Il s'agit principalement des subsides attribués à l' AISBL qui seront versés en 2016.

5.2.2. Les valeurs disponibles et comptes épargnes : 1.276.036,47 € et 85.091,92 €

Les soldes des comptes correspondent aux extraits bancaires à fin 2015.

6. Analyse des comptes de Passif.

6.1. Les capitaux propres 287.534,05 €

Le « bénéfice » reporté en début d'exercice était de 213.154,93 €.

Suite au « bénéfice » de l'exercice 2015 pour un montant de 74.379,12 €, le « bénéfice reporté » est de 287.534,05 €.

6.2. Les dettes 1.164.182,75 €

6.2.1. Dettes à un an au plus: 155.665,19 €

6.2.1.1. Les dettes commerciales: 80.740,47 €

La balance reprend d'une part les fournisseurs des frais généraux, dont le fonds EED et d'autre part les bureaux de Protection International à l'étranger.

Il s'agit essentiellement de transferts des subsides reçus des bailleurs de fonds aux Bureaux de P.I. à l'étranger afin qu'ils puissent exécuter leurs activités sur le terrain conformément aux contrats.

Les factures à recevoir correspondent à des pièces à recevoir du Projet Congo. Nous avons reçu confirmation que celles-ci seraient reçues.

6.2.1.2 Dettes fiscales, et salariales 75.924,72 €

Nous avons procédé à l'examen des comptes des salaires, précompte professionnel, O.N.S.S. et aucune anomalie n'a été relevée.

Cette rubrique est composée principalement du Pécule de vacances employés de 56.475,19 € et d'une dette à l'ONSS d'un montant de 18.173,92 € qui correspond au 4^{ème} trimestre 2015 payé en 2016.

6.2.1.3 Autres dettes 0,00 €

6.2.2 Comptes de régularisation :

Produits à reporter:1.007.517,56 €.

493050	Sida à reporter	908.528,53
493104	Subside MAE Congo	45.766,70
493116	SUBSIDES A REPORTER OSI	20.772,96
493124	UONPS à reporter	10.000,00
493201	MAE belgique à reporter	2.494,39
493206	Subsides à reporter AJWS - FGHR	19.954,98

Il s'agit de subsides reçus en 2015 qui seront utilisés sur l'année 2016 et suivantes.

7. Analyse des comptes de Résultats.

7.1 Les produits 2.205.748,78 €

7.1.1 Chiffre d'affaires 12.607,28 €

Les produits comprennent les produits E-learning pour 12.607,28 €

7.1.2 Subsidés 2.189.070,50 €

732000	DONS	11.628,94
737000	SUBSIDES EIDHR	439.813,19
737001	EIDHR Mechanism	21.044,43
737002	Subside EIDHR Indonesia	115.523,62
738000	SUBSIDES SFP AFF ETR BELGIQUE	41.385,37
738010	SUBS FOREIGN MIN Allemagne	82.400,00
738050	SIDA 05-11-2015_04-11-2015	169.301,47
738061	Misereor Thaïlande 328-900-1041	-1.000,00
738062	Misereor Indonesia 416-900-1151	30.000,00
738100	SUBSIDES	37.472,98
738104	SUBS FOREIGN MIN NETHERLANDS	158.644,08
738110	EAST HORN OF AFRICA HUMAN RIGHT	14.325,51
738111	AMNESTY INTERNATIONAL LONDRES	7.436,07
738112	Sudside Diakonisches	4.991,23
738114	American Jewish World Services	265.203,67
738115	NATIONAL ENDOWMENT FOR DEMOCRACY	7.994,37
738116	OPEN SOCIETY INSTITUTE	136.674,27
738117	AMNESTY NL	1.217,55
738118	SUBSIDES MISSIONS COURTES	-274,17
738119	SUBSIDES SIGRID RAUSING TRUST	107.594,80
738122	OAK	138.500,00
738130	ZIVIK P039/15 Colombia	199.193,12
738131	ZIVIK P-040/15 Indonesia	200.000,00

7.1.3 Les autres produits d'exploitation. 4.071,00 €

749910	REDUCTION AIP	4.071,00
--------	---------------	----------

7.2. Les services et biens divers : 933.263,43 €

Les services et biens divers comprennent toutes les dépenses de fonctionnement telles que loyers, fournitures de bureau, électricité, chauffage, assurances, honoraires divers, téléphone, frais de déplacement en Belgique et surtout à l'étranger, etc.

Nous avons constaté qu'une infime partie non significative des frais sont datés de 2016, étant donné qu'il s'agit des frais pour des projets dont les subsides sont clôturés en 2015, il est plus judicieux pour l'organisation de les laisser sur cette année 2015.

Certains comptes de frais généraux ont été contrôlés par sondages.

610100	VOYAGES EUROPE REUNIONS COORDINATION - BXL HQ	17.022,75
610200	VOYAGES REGIONAUX DANS REGIONS PD - REUNIONS	42.792,21
610300	VOYAGES PLAIDOYER EUROPE	2.370,62
610400	VOYAGES INTERNATIONAUX MISSIONS	28.861,03
610550	VOYAGE INTERNATIONAUX Global Seminar	11.404,67
610900	REFINANCEMENT DE FONDS	93.589,41
611000	MISSIONS LOCAL Pds	49.796,12
611100	FORMAT° PD's	177.988,52
611200	SEMINAIRES INTERNATIONAUX BRUXELLES	1.078,00
611300	SEMINAIRE INTERNATIONAUX	17.003,17
612010	OUTILLAGE/PETIT MATERIEL (<150€)	8,00
612040	MAINTENANCE EQUIPEMENT INFORMATIQUE 11.11.11	1.171,47
612100	FOURNITURES DE BUREAUX	3.237,85
612150	Fourniture informatique PI Bxl	3.403,60
612200	LOYER ET CHARGES LOCATIVES PI-BXL	11.460,96
612220	ASSURANCES DIVERS PI-BXL	3.829,43
612300	TELEPHONE/FAX/INTERNET PI-BXL	4.673,24
612320	FRAIS D'ENVOI PI-BXL	2.806,21
612330	IMPRIMES/COPIES PI-BXL	3.951,55
612340	FRAIS D'EXPEDITION PI-BXL vers terrain	66,22
613000	LOCATION DE VOITURE/BATEAU PD LOCAL	4.067,24
613001	ENTRETIEN ET CARBURANT DE VEHICULE	1.453,30
613010	OUTILLAGE/PETIT MATERIEL PD LOCAL	416,08
613020	OUTILLAGE/ ENTRETIEN ET REP/ PD LOCAL	393,84
613040	MAINTENANCE EQUIPEMENT PDS/REP	442,58
613100	FOURNITURE DE BUREAUX /PD LOCAL	16.962,73
613150	Fourniture informatique PD	699,90
613200	LOYER ET CHARGES LOCATIVES /PD LOCAL	41.047,82
613210	ENTRETIEN ET NETTOYAGE BUREAUX/PD LOCAL	877,34
613220	ASSURANCES DIVERS/ PD LOCAL	263,40
613230	FRAIS DEMENAGEMENT PD LOCAL	5.442,99
613300	TELEPHONE-FAX /PD LOCAL	13.217,40
613320	FRAIS D'ENVOI /PD LOCAL	2.262,59
613410	FRAIS D'EXPEDITION Pds	227,91
614000	WEB HOSTING COSTS	11.316,79
614010	PUBLICATIONS IMPRESSION	21.101,26
614020	FRAIS DE VIDEO, MONTAGE, MIXAGE, POSTPRODUCTION	4.251,70
614030	TRADUCTION, WEB SITE ET MANUELS	3.680,44
614040	DEVELOPPEMENT ET MAINTIEN SITE E-LEARNING	680,19

614050	FRAIS DE LOGICIEL	776,92
614055	Livre, documentation	264,57
614060	INTERPRETES CONFERENCES	365,76
615000	FRAIS D'AUDIT	7.655,19
615050	Frais de publication légale/Légalisation document	2.057,90
615200	CONSULTANTS ET SUPPORT TECHNIQUE	786,50
615250	Frais de stagiaire	1.508,00
615450	FORMATION EXTERNE	5.706,42
615500	COTISATIONS	580,02
616000	FRAIS D'ADMINISTRATION	1.943,87
618000	FREE LANCE STAFF / HONORAIRES	88.245,13
618221	Expat PD Co-ord, higher salary in Asia, Subsahara Africa, Latin America and middle east Full time	126.582,53
618227	Webredacteur/technicians, freelancer	200,54
618228	Teacher/expert for web Distance learning tool on Protection for HRD	9.000,00
618229	RB Secretary/information Responsible for Web Distance learning tool on Protection for HRD	10.000,00
618230	Researcher for best practices, ed and publishing of manuals, organize exchange of exp with HRD	22.400,00
619100	PER DIEM EUROPE REUNIONS COORDINATION - BXL HQ	10.860,58
619200	PER DIEM REGIONAUX DANS REGIONS PD - REUNIONS	18.348,31
619300	PER DIEM PLAIDOYER EUROPE	977,26
619400	PER DIEM INTERNATIONAUX MISSIONS	7.138,62
619550	PERDIEM GLOBAL SEMINAR	7.211,67
619722	FGBG 2 Expat PD Co-ordinat, lower salary in Asia, Subsahara, Latin America and Middle east Full time	214,52
619723	FGBG Program Director for PD In Asia, Africa, Latin America Full time	334,08
619724	FGBG Coord Advocacy/video advocacy officer for internzt advocacy on HR defender protection Part time	682,63
619726	FGBG Outreach officer Part time	292,64
619731	FGBG Research and training Unit Freelance Experts for researches en best practices, ed and publishig	234,00
619732	FGBG Project support/finances	1.404,45
619734	FBDG Director executicve	78,03
619735	FBDG Planning, Monitoring and evaluation officer	175,50
619736	FBDG IT	390,10
619823	FG So Program Director for PD In Asia, Africa, Latin America Full time	120,07
619824	FG So Coord Adv/video advocacy officer for internzt advocacy on HR defender protection Part time	119,66
619826	FG So Outreach officer Part time	183,15
619831	FG So Research and training Unit Freelance Experts for researches en best practices, ed and publish	156,40
619832	FG So Project support/finances	645,75
619834	FG Executive Director	57,49
619835	FG So Planning, Monitoring and evaluation officer	126,33
619836	FG so IT	118,31

7.3 Les rémunérations et charges sociales. 1.120.447,08 €.

Ils correspondent au récapitulatif du service social (La Boutique de Gestion située à Namur). En ce qui concerne le personnel expatrié, l'information a été consolidée par le responsable sur base des informations obtenues des différentes caisses de sécurité sociale.

7.4. Les amortissements. 13.471,69 €

Tableau d'amortissement au 31 décembre 2015									
DESCRIPTION		VALEUR D'ACQUISITION			TAUX %	AMORTISSEMENTS			VALEUR RESIDUELLE AU 31-12-15
		1-1-15	ACQUISITIONS	31-12-15		1-1-15	DOTATIONS	31-12-15	
IMO									
FA 284 UCINET PD Guatemala + PD Colombie	2014	370,49	0,00	370,49	33,33%	123,50	123,50	247,00	123,49
# 211000 Licence, software		370,49	0,00	370,49		123,50	123,50	247,00	123,49
FA 149 Groupe électrogène Lombardini	2012	3.705,28		3.705,28	33,33%	3.705,28	0,00	3.705,28	0,00
FA 58 Micro-ondes Rmptons RM 206	2012	83,64		83,64	33,33%	83,64	0,00	83,64	0,00
FA 58 Frigo Rmptons RF 166	2012	207,27		207,27	33,33%	207,27	0,00	207,27	0,00
# 230000 IMO		3.996,19	0,00	3.996,19		3.996,19	0,00	3.996,19	0,00
Mobilier & Matériel de bureau									
FA 306 Ypos Mobilier d'occasion	2006	650,00		650,00	33,33%	650,00	0,00	650,00	0,00
FA 245 Inv 340Desk&off chair	2006	446,43		446,43	33,33%	446,43	0,00	446,43	0,00
FA 245 Inv 199Desk&off chair	2006	909,39		909,39	33,33%	909,39	0,00	909,39	0,00
FA 138 Mobilier Ikea	2011	1.467,70		1.467,70	33,33%	1.467,70	0,00	1.467,70	0,00
FA 136 Serveur Guatemala	2013	1.150,00		1.150,00	33,33%	766,66	383,30	1.149,96	0,04
ODR 18 Guatemala Chaise	2014	582,42		582,42	33,33%	194,12	194,12	388,24	194,18
ODR 8 Kenya Lockable metal office	2014	346,00		346,00	33,33%	115,32	115,32	230,64	115,36
ODR 8 Garden table for office	2014	415,20		415,20	33,33%	138,39	138,39	276,78	138,42
Machine à café ACH207	2015	468,00		468,00	33,33%	155,98	155,98	155,98	312,02
RAP 45 Congo deux chaises de bureau	2015	354,92		354,92	33,33%	118,29	118,29	118,29	236,63
# 240000 Mobilier & Matériel de bureau		5.967,14	822,92	6.790,06		4.688,01	1.105,40	5.793,41	996,65
Matériel Informatique									
FA 106 Matériel informatique	2005	2.500,00		2.500,00	20,00%	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
FA 119 PC portable	2005	1.439,00		1.439,00	20,00%	1.439,00	0,00	1.439,00	0,00
FA 132 PC	2005	659,99		659,99	20,00%	659,99	0,00	659,99	0,00
FA 144 PC	2005	289,99		289,99	20,00%	289,99	0,00	289,99	0,00
FA 81 Imprimante Samsung	2007	448,00		448,00	20,00%	448,00	0,00	448,00	0,00
FA 1 Imprimante Samsung	2006	388,59		388,59	33,33%	388,59	0,00	388,59	0,00
FA 238 Laptop E Enrique	2008	424,00		424,00	33,33%	424,00	0,00	424,00	0,00
FA 245 Computer equipment	2008	4.038,93		4.038,93	33,33%	4.038,93	0,00	4.038,93	0,00
FA 235 Laptop/Imprimante	2008	1.691,74		1.691,74	33,33%	1.691,74	0,00	1.691,74	0,00
FA 24 Monitor LCD	2009	232,26		232,26	33,33%	232,26	0,00	232,26	0,00
FA 72 Monitor	2009	214,73		214,73	33,33%	214,73	0,00	214,73	0,00
FA 72 Monitor	2009	214,73		214,73	33,33%	214,73	0,00	214,73	0,00
FA 78 HP Laser Jet	2009	595,88		595,88	33,33%	595,88	0,00	595,88	0,00
FA 132 Ordinateur Mac book	2009	3.657,62		3.657,62	33,33%	3.657,62	0,00	3.657,62	0,00
FA 23 Smartphone	2010	337,15		337,15	33,33%	337,15	0,00	337,15	0,00
FA 485 Laptop Dell	2010	775,46		775,46	33,33%	775,46	0,00	775,46	0,00
FA 485 Laptop Dell	2010	775,46		775,46	33,33%	775,46	0,00	775,46	0,00
FA 485 Laptop Dell	2010	775,46		775,46	33,33%	775,46	0,00	775,46	0,00
FA 486 Appareil photo digital Sony	2010	232,33		232,33	33,33%	232,33	0,00	232,33	0,00
FA 486 Appareil photo digital Sony	2010	232,33		232,33	33,33%	232,33	0,00	232,33	0,00
FA 484 Laptop Thai office	2010	534,38		534,38	33,33%	534,38	0,00	534,38	0,00
FA 499 Ordinateur portable Dell	2010	621,95		621,95	33,33%	621,95	0,00	621,95	0,00
FA 61 Notebook Asus	2010	478,35		478,35	33,33%	478,35	0,00	478,35	0,00
FA 62 J Laptops Acer	2010	1.159,00		1.159,00	33,33%	1.159,00	0,00	1.159,00	0,00
FA 489 Imprimante HP 1522N	2010	621,95		621,95	33,33%	621,95	0,00	621,95	0,00

7.5. Les autres charges d'exploitation 45,18 €

Il s'agit de 4,17 € de précompte mobilier retenu sur les intérêts bancaires et de 41,01 € d'intérêts de retard

7.6. Les produits financiers. 691,69 €

Il s'agit essentiellement des intérêts bancaires sur les comptes de Protection International

7.7. Les charges financières. 11.686,04 €

Il s'agit essentiellement de frais bancaires.

7.8. Les charges exceptionnelles. 53.147,87 €

L'analyse des avances faites durant les années antérieures à 2015 aux bureaux à l'étranger effectuées par Monsieur Klots et les responsables de terrain a enregistré une charge exceptionnelle d'un montant de 53.147,87€ car il n'a pas été possible de réconcilier totalement les montants des avances avec les pièces reçues.

8. Conclusions

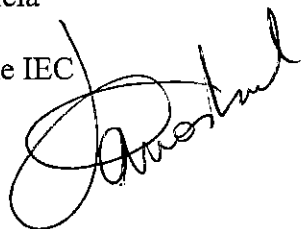
Mis à part quelques régularisations, nous avons pu constater que la comptabilité est tenue conformément aux normes comptables belges.

Nous tenons par ailleurs à remercier Madame Anne-Carine Decock et Madame Nadège Etesse, en charge de la comptabilité, ainsi que Monsieur Christoph Klotz, responsable de la gestion journalière, pour leur collaboration.

Fait à Braine le Comte, le 15 septembre 2016.

Association d'Experts-Comptables Vanosbeeck.
Représentée par
Vanosbeeck Patricia

Expert-Comptable IEC

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Patricia Vanosbeeck', written over the printed name.