



Médecins Sans Frontières Logistique

MSF Logistique

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



## Médecins Sans Frontières Logistique MSF Logistique

Exercice clos le 31 décembre 2018

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'association MSF Logistique,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MSF Logistique relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### Fondement de l'opinion

##### ■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note D « Stocks et marchandises » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue, décrite dans cette note de l'annexe sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour contrôler, par sondages, l'application de cette approche.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et le rapport moral du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 6 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

Bruno Bizet

**BILAN MSF LOGISTIQUE AU 31-12-2018**

<b>ACTIF</b>	<b>Brut 2018</b>	<b>Amort/Prov</b>	<b>NET 2018</b>	<b>31/12/2017</b>		<b>PASSIF</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Concessions / Licences / Brevets	3 224 054	2 137 326	1 086 728	1 188 425		Fonds associatif	630 195	630 195
Immobilisations incorporelles en cours	421 218		421 218	322 931		Report à nouveau	4 019 638	8 016 188
Avances et Acomptes						<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>-1 189 397</i>	<i>-3 996 550</i>
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>3 645 271</b>	<b>2 137 326</b>	<b>1 507 945</b>	<b>1 511 356</b>		Subventions	0	0
Matériel et Installations	2 650 933	1 709 120	941 813	1 048 913		<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>3 460 436</b>	<b>4 649 833</b>
Matériel / Mobilier / informatique	1 009 758	740 293	269 465	305 186		<b>Total Provisions pour risques / charges</b>	<b>56 076</b>	<b>296 268</b>
Matériel de transport	64 251	52 848	11 403	0		Dépôt et cautionnements reçus	4 288	4 288
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>3 724 941</b>	<b>2 502 261</b>	<b>1 222 681</b>	<b>1 354 099</b>		Dettes Groupe MSF	19 684 474	17 836 229
Créances sur participations	0		0	0		Dettes sections MSF	657 911	360 359
Dépôts et cautionnements versés	120 254		120 254	125 758		Avances et acomptes reçus sur commandes	5 190 959	5 190 959
<b>Immobilisations Financières</b>	<b>120 254</b>	<b>0</b>	<b>120 254</b>	<b>125 758</b>		Fournisseurs et comptes rattachés	11 617 319	9 592 855
<b>Total Actif Immobilisé</b>	<b>7 490 467</b>	<b>4 639 587</b>	<b>2 850 880</b>	<b>2 991 213</b>		Dettes fiscales et sociales	1 977 490	1 933 296
Stock de marchandises	23 751 952	1 420 197	22 331 755	24 048 096		Autres dettes	13 157	84 257
Créances sections MSF	11 153 486		11 153 486	7 310 062		Produits constatés d'avance	0	0
Créances autres clients	523 589	2 992	520 596	1 068 091		Différence de conversion Passif	9 595	40 059
Avances et acomptes versés sur commande	179 131		179 131	197 997		<b>Total Dettes</b>	<b>39 155 193</b>	<b>35 042 302</b>
Autres créances	82 550		82 550	239 885				
Disponibilités	3 686 695		3 686 695	3 263 868				
Charges constatées d'avance	1 848 483		1 848 483	868 954				
Différence de conversion-actif	18 129		18 129	237				
<b>Total Actif Circulant</b>	<b>41 244 015</b>	<b>1 423 189</b>	<b>39 820 826</b>	<b>36 997 190</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>48 734 482</b>	<b>6 062 776</b>	<b>42 671 705</b>	<b>39 988 403</b>		<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>42 671 705</b>	<b>39 988 403</b>

**COMPTE DE RESULTAT MSF LOGISTIQUE AU 31/12/2018**

CHARGES	31/12/2018	31/12/2017	PRODUITS	31/12/2018	31/12/2017
Médicaments et matériel médical	54 745 463	55 504 188	Dons privés		
Nourriture	952 257	1 233 794	Dons organismes privés		
Matériel logistique et sanitation	5 392 404	5 823 259	Cotisations		
Equipement et matériel	2 115 123	2 200 348	Legs		
Matières, fournitures et petit matériel	840 011	936 790	Dons privés	-	-
Documentation	31 144	25 888			
Transport sur achats	1 471 291	1 529 531	Groupe MSF	30 123 066	28 782 965
Achats de marchandises	<b>65 547 692</b>	<b>67 253 799</b>	Autres MSF	45 881 056	43 997 628
			Extérieur	3 257 966	2 381 062
Variation de stocks de marchandises	<b>955 181</b>	<b>2 641 111</b>	Ventes de marchandises	<b>79 262 089</b>	<b>75 161 655</b>
Achats de fret	<b>25 433 457</b>	<b>26 363 964</b>			
Achats stockés de marchandises	<b>91 936 330</b>	<b>90 976 652</b>	Groupe MSF	8 293 916	8 692 315
	13,2%	10,9%	Autres MSF	17 954 367	18 039 952
			Extérieur	372 957	249 153
			Ventes de FRET	<b>26 621 240</b>	<b>26 981 420</b>
				<b>105 883 329</b>	<b>102 143 075</b>
Médicaments et matériel médical			Agendas		
Nourriture			Cartes de voeux		
Matériel logistique et sanitation			Livres		
Equipement et matériel	88 939	153 115	Guide-lines		
Matières, fournitures et petit matériel	354 150	326 890	Autres		
Etudes et prestations incorporées			Partenariats		
Achats pour revente			Ventes de produits	-	-
Variation de stocks de matières & autres appros					
Achats de matières & autres appros	<b>443 088</b>	<b>480 005</b>	Groupe MSF	346 027	297 120
			Autres MSF	195 480	112 104
Prestations de services diverses	1 242 395	887 700	Extérieur	29 428	28 996
Loyers et charges locatives	1 080 263	683 424	Prestations de services	<b>570 935</b>	<b>438 220</b>
Location de matériel	116 928	128 094			
Entretien, maintenance et réparations	1 185 712	1 244 302	Financements UE		
Assurances	64 909	101 626	Financements HCR		
Documentation	49 753	38 032	Autres financements		
Honoraires	136 144	224 978	Subventions institutionnelles	-	-
Information/publications	14 509	62 269			
Transports	136 316	146 220	Subventions Collectivités	1 000	8 770
Déplacements et frais de mission	161 375	222 077	Production immobilisée		
Frais de représentation	50 521	55 645	Production en cours		
Frais postaux et de télécommunication	111 752	110 866	Produits des activités annexes	-	-
Frais bancaires et assimilés	16 322	18 277	Autres produits de gestion courante	1 546 005	1 073 874
Subventions exploitation			Reprise sur amorts/prov. et transfert de charges d'exploitation	1 267 448	434 284
Services extérieurs	<b>4 366 900</b>	<b>3 923 511</b>	Produits de change	145 986	552 291
Achats et services extérieurs	<b>4 809 988</b>	<b>4 403 516</b>	Autres produits exploitation	<b>2 960 439</b>	<b>2 069 219</b>
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>1 102 865</b>	<b>1 027 398</b>			
Salaires	7 147 616	6 906 200			
Charges sociales	3 319 582	3 233 415			
Charges de personnel France	<b>10 467 197</b>	<b>10 139 616</b>			
Salaires et charges facturées	-	-			
Autres charges de personnel	-	-			
Charges de personnel	<b>10 467 197</b>	<b>10 139 616</b>			
Dotations amorts/prov. - exploitation	<b>2 350 210</b>	<b>1 333 319</b>			
Pertes de change	257 360	179 679			
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>110 923 950</b>	<b>108 060 180</b>	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>109 414 703</b>	<b>104 650 514</b>
Agios	173 994	119 168	Produits des créances		
Pertes de change	899	311 534	Produits des placements		
Dotations amorts/prov. - financier	18 129	-	Intérêts des comptes rémunérés	38 124	19 483
			Produits de change	217 497	-
			Escomptes obtenus	-	-
			Reprise s amorts/prov. - financier	-	78 810
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>193 023</b>	<b>430 702</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>255 621</b>	<b>98 293</b>
Charges exceptionnelles	10 493	45 242	Produits exceptionnels	9 424	47 034
Subventions exceptionnelles			Subventions exceptionnelles		
Dotations amorts/prov. - except.	-	296 268	Reprise/amorts/prov. et transf. chges except.	258 321	40 000
			Reprise sur subv / investissements		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>10 493</b>	<b>341 510</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>267 745</b>	<b>87 034</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>111 127 466</b>	<b>108 832 391</b>	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>109 938 069</b>	<b>104 835 841</b>
Ressources Affectées Non Utilisées de l'exercice			Consommation des Ressources Affectées Non Utilisées des exercices antérieurs		
<b>RESULTAT POSITIF</b>	<b>-</b>		<b>RESULTAT NEGATIF</b>	<b>1 189 397</b>	<b>3 996 550</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>111 127 466</b>	<b>108 832 391</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>111 127 466</b>	<b>108 832 391</b>

## ANNEXES 2018 DES COMPTES SOCIAUX DE MSF LOGISTIQUE

### PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif définis par le règlement 99-01 du CRC et CRC 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif.

L'activité de MSF Logistique est intégrée à 100% dans la combinaison des comptes du Groupe Médecins Sans Frontières France, ainsi que dans la combinaison des comptes du mouvement international MSF.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### A - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement composées de logiciels acquis et de licences.

Elles sont amorties sur une période comprise entre 1 et 5 ans, selon le mode linéaire.

#### B - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations situées en France sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties sur une période comprise entre 3 et 15 ans, selon le mode linéaire.



## C - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires. Lorsque celui-ci est supérieur à la valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## D - STOCKS DE MARCHANDISES

Les stocks de marchandises sont destinés à être vendus aux missions de MSF France, à d'autres sections MSF, ou à d'autres ONG.

Ils se composent de stocks de marchandises médicales et logistiques et de véhicules tout terrain.

Ils sont évalués selon la méthode du prix de revient moyen pondéré, constitué du prix d'achat des marchandises et des frais accessoires d'achats.

La règle de dépréciation des stocks est la suivante par catégorie de stock :

- Les articles en stock ayant une date de péremption et ayant atteint leur dernière période de durée de vie sont dépréciés en fonction du rapprochement de la date de péremption. Les taux de dépréciation sont de 0%, 25%, 50%, 75% et 100%.
- Les articles enregistrés dans le dépôt 'destruction' sont dépréciés à 100%.
- Les articles n'ayant pas eu de mouvement en stock au cours des trois dernières années à la date de clôture annuelle sont dépréciés par tranche de taux de 0%, 10%, 25%, 50%, 75% et 100% en fonction de l'antériorité de la rotation de stock.

## E - CREANCES

Les créances sont distinguées en quatre sous-ensembles :

- \* Créances clients sur Groupe MSF
- \* Créances sur autres sections MSF
- \* Créances clients et comptes rattachés
- \* Autres créances

Ces créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

L'ensemble de ces créances est à moins d'1 an.

Elles font l'objet d'une dépréciation lorsque des montants sont en litige.

Les créances en devises ont été réajustées par rapport aux taux officiels au 31.12.2018.

## **F - DISPONIBILITÉS**

Les avoirs en devises (compte bancaire en dollars et en yen) ont été valorisés aux taux officiels au 31.12.2018.

## **G - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Ce poste se compose principalement des achats de marchandises facturées en 2018, mais livrées en 2019 pour 1 848 483 euros.

Les autres charges concernent des frais de fonctionnement facturés d'avance pour 244 598 euros.

## **H - ECARTS DE REEVALUATION**

Les écarts de réévaluation actif et passif concernent la réévaluation aux taux officiels au 31.12.2018 des dettes et créances libellées en devises étrangères.

## **I - RESULTAT DE L'EXERCICE**

Le résultat de l'exercice 2018 montre une perte nette de 1 189 397 euros, entraînant un report à nouveau de 2 830 242 €.

## **J - PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES**

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2002, MSF Logistique applique les règles de constitution et d'évaluation des provisions pour risques et charges (CRC n°2000-06).

Un montant de 56 076 euros est inscrit au passif du bilan. Il est constitué d'une provision de 56 076 euros pour risque exceptionnel.

## **K - DETTES**

Les dettes sont distinguées en plusieurs sous-ensembles :

- \* Dettes sur Groupe MSF (comptes courants et dettes fournisseurs)
- \* Dettes sur autres sections MSF
- \* Dettes fournisseurs
- \* Dettes fiscales et sociales
- \* Autres dettes

L'ensemble de ces dettes est à moins d' 1 an.

Les dettes en devises ont été réajustées par rapport aux taux officiels au 31.12.2018.

#### **L - HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Le montant des honoraires du cabinet ERNST & YOUNG provisionnés au titre de l'exercice 2018 s'élève à 16 141 euros.

#### **M - OPERATIONS LIEES AU CHANGE**

Le règlement de ANC n0 2015-05 du 2 juillet 2015 relatif au traitement comptable des instruments financiers à terme et des opérations de couverture s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2017. Les gains de change sur créances et dettes commerciales sont enregistrées au crédit du compte 756 - Gains de change sur créances et dettes commerciales. Les pertes de change sur créances et dettes commerciales sont enregistrées au crédit du compte 656 - Pertes de change sur créances et dettes commerciales.

Les produits de gain pour 145 986 euros et les pertes de change pour 257 360 euros sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les pertes de changes diverses pour 899 euros et les gains de changes diverses pour 217 497 euros qui concernent les opérations bancaires et donc pas les opérations commerciales sont inscrits en résultat financier.

#### **N - EFFECTIFS**

L'effectif moyen de MSF Logistique au 31 décembre 2018 est de 178 personnes (tout contrat salarié confondu).

#### **O - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION**

Le compte personnel de formation (CPF) existe depuis le 1er janvier 2015 et se substitue au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 seront toutefois conservés par les salariés et pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

#### **P - CINQ PREMIERES REMUNERATIONS VERSEES EN 2018**

Les cinq premières rémunérations brutes versées en 2018 se sont élevées à 337 512 euros.

Ces rémunérations contiennent les salaires et, le cas échéant, les congés payés et indemnités versés dans le cadre des départs.

#### **Q - CONSEIL D'ADMINISTRATION**



Les membres du conseil d'administration de Médecins Sans Frontières Logistique ne sont pas rémunérés pour leur fonction d'administrateur.

#### **R - ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Les indemnités de fin de carrière estimées au 31.12.2018 ne représentent pas un montant significatif.

Les hypothèses retenues pour valoriser les engagements sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 62 ans
- taux d'inflation : 1.8 %
- taux d'actualisation : 1.57 %
- taux moyen de rotation du personnel : 4.00 %

Aucune provision pour indemnités de départ à la retraite n'est comptabilisée dans les comptes de MSF Logistique.

#### **S - CONSOLIDATION DES COMPTES MEDECINS SANS FRONTIERES**

Les comptes de Médecins Sans Frontières Logistique sont consolidés au niveau de Médecins Sans Frontières France et font également l'objet d'une consolidation par le Bureau International du mouvement de Médecins Sans Frontières.

## 1 - IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS					AMORTISSEMENTS				
Postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations achat + transfert	Diminutions rebut + transfert	Valeur brute fin de l'exercice	Cumulés au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions rebut + transfert	Cumulés à la fin de l'exercice	valeur nette comptable fin de l'exercice
Concessions, licences, Brevets	2 738 690	485 364		3 224 054	1 550 265	587 061		2 137 326	1 086 728
Immo.incorporelles en cours	322 931	325 301	227 015	421 218	0			0	421 218
Avance/ immo.incorporelles	0			0	0			0	0
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 061 621</b>	<b>810 665</b>	<b>227 015</b>	<b>3 645 271</b>	<b>1 550 265</b>	<b>587 061</b>	<b>0</b>	<b>2 137 326</b>	<b>1 507 945</b>
Matériels techniques	866 946	63 000		929 946	710 688	58 683		769 371	160 575
Installations techniques	623 683			623 683	195 318	59 196		254 514	369 170
Agencement des constructions	72 477	21 386		93 863	44 208	6 250		50 458	43 405
Entrepôt Léger	8 749			8 749	8 749			8 749	0
Agencement aménagement	966 842	27 849		994 691	530 821	95 207		626 028	368 663
Matériel de transport	49 997	14 254		64 251	49 997	2 851		52 848	11 403
Mobilier de bureau	126 870	7 383		134 253	78 834	9 816		88 650	45 603
Matériel informatique	835 358	77 661	40 291	872 728	578 208	110 950	40 291	648 867	223 861
Matériel de promotion	2 776			2 776	2 776			2 776	0
Immobilisations en cours	0			0	0			0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 553 700</b>	<b>211 533</b>	<b>40 291</b>	<b>3 724 941</b>	<b>2 199 600</b>	<b>342 951</b>	<b>40 291</b>	<b>2 502 261</b>	<b>1 222 681</b>
Depôts et cautionnement	125 758	16 012	21 516	120 254					120 254
<b>Immobilisations financières</b>	<b>125 758</b>	<b>16 012</b>	<b>21 516</b>	<b>120 254</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120 254</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>6 741 078</b>	<b>1 038 210</b>	<b>288 822</b>	<b>7 490 467</b>	<b>3 749 866</b>	<b>930 012</b>	<b>40 291</b>	<b>4 639 587</b>	<b>2 850 880</b>

## 2. MOUVEMENTS DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions pour dépréciations du stock de marchandises</b>	<b>659 037</b>	<b>-1 420 197</b>	<b>659 037</b>	<b>-1 420 197</b>
- Provision pour dépréciation des médicaments	545 457	-947 660	545 457	-947 660
- Provision pour dépréciation du matériel logistique et équip. medical	113 580	-472 537	113 580	-472 537
<b>Provisions pour dépréciation des créances Clients</b>	<b>3 977</b>	<b>0</b>	<b>985</b>	<b>2 992</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>296 268</b>	<b>18 129</b>	<b>258 321</b>	<b>56 076</b>
- Provisions pour risques	296 268	18 129	258 321	56 076
- Provisions pour charges	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>959 282</b>	<b>-1 402 068</b>	<b>918 343</b>	<b>-1 361 129</b>
<b>Provision d'exploitation</b>	<b>663 014</b>	<b>-1 420 197</b>	<b>660 022</b>	<b>-1 417 205</b>
<b>Provision financière</b>	<b>0</b>	<b>18 129</b>	<b>0</b>	<b>18 129</b>
<b>Provision exceptionnelle</b>	<b>296 268</b>	<b>0</b>	<b>258 321</b>	<b>37 947</b>
<b>TOTAL</b>	<b>959 282</b>	<b>-1 402 068</b>	<b>918 343</b>	<b>-1 361 129</b>

### 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

<b>Libelles</b>	<b>Montants</b>
Dépôt garantie sur location entrepôt de Blanquefort N°1	37 064,91
Dépôt garantie sur location entrepôt de Blanquefort N°2	66 068,17
Dépôt garantie sur location JAFZA DUBAI	17 120,71
<b>Total</b>	<b>120 253,79</b>

### 4. ECART DE CONVERSION

	<b>actif</b>	<b>passif</b>
Sur factures fournisseurs	18 128,97	9 594,95
<b>Total</b>	<b>18 128,97</b>	<b>9 594,95</b>

## 5. ACTIF CIRCULANT

### 1- STOCK DE MARCHANDISES

Libellés	Brut	Provisions	Net
Médical	16 224 970,10	-947 660,22	15 277 309,88
* Logistique	7 526 982,37	-472 536,95	7 054 445,42
<b>TOTAL</b>	<b>23 751 952,47</b>	<b>-1 420 197,17</b>	<b>22 331 755,30</b>

(\*) dont stock 38 véhicules pour un montant de 788 463,39 €

### 2- CREANCES SECTIONS MSF

Clients	Montants
MSF France -	1 361 880,89
Epicentre	32 598,13
Fondation	0,00
GROUPE MSF France - factures à établir	232 138,57
GROUPE MSF France - avoir à recevoir	8 627,92
GROUPE MSF France - avances sur frais divers	0,00
<b>Sous-Total Groupe MSF</b>	<b>1 635 245,51</b>
MSF Suisse	2 649 415,20
MSF Hollande	2 440 108,45
MSF Espagne	1 731 607,36
MSF Belgique	1 320 878,87
MSF Supply	340 598,48
BUREAU INTERNATIONAL	77 416,00
AUTRES SECTIONS MSF - factures à établir	958 080,76
AUTRES SECTIONS MSF - avances sur frais divers	135,00
<b>Sous-Total Autres sections MSF</b>	<b>9 518 240,12</b>
<b>total</b>	<b>11 153 485,63</b>

### 3- CREANCES AUTRES CLIENTS

Clients	Montants
ACTION CONTRE LA FAIM	161 738,90
MEDECINS DU MONDE	89 059,31
PARTNER IN HEALTH	63 219,22
UNIVERSITE BORDEAUX ISPED	42 329,38
WHO / OMS	37 953,45
BOUEIX	34 053,70
WORLD HEALTH ORGANISATION	24 365,78
MEDECINS DU MONDE Espagne	18 508,40
PREMIERE URGENCE INTERNATIONALE	12 664,16
COMITE INTERNATIONALE CROIX ROUGE	11 229,55
DR SEVERINE MONNERAT	9 613,75
MEDICO INTERNATIONAL	5 615,73
3AS RACING	5 273,13
SPARSHA NEPAL	341,19
STICHTING IDA	201,50
CHMP - CENTRALE HUMANITAIRE	2 992,34
CHMP - CENTRALE HUMANITAIRE - provision créance douteuse	-2 992,34
Autres clients divers	1 285,72
Autres clients - factures à établir	3 143,34
<b>Total</b>	<b>520 596,21</b>

### 4- AVANCES VERSEES SUR COMMANDE

Libellés	Montants
Fournisseurs logistique	111 626,47
Fournisseurs médicaux	60 165,32
Fournisseurs fret	7 339,20
Fournisseurs fonctionnement	0,00
<b>Total</b>	<b>179 130,99</b>

### 5 - AUTRES CREANCES

Libellés	Montants
Fournisseurs - avoirs à recevoir	57 524,62
Tickets restaurant	4 496,80
Fournisseurs - avoirs reçus	2 974,60
Personnel, prêts	1 375,00
Personnel, avances sur missions	1 016,30
Personnel, oppositions	1 000,00
Personnel, avances salaires, 13e mois	0,00
Débiteurs divers	0,00
Produits à recevoir - indemnisation CPAM & Prévoyance	7 837,37
Produits à recevoir - remboursement OPCALIA - formations	6 325,54
<b>Total</b>	<b>82 550,23</b>

**6 - DISPONIBILITES**

<b>Libellés</b>	<b>Montants</b>
Comptes bancaires ouverts à la Banque Populaire	2 722 519,71
Compte bancaire ouvert au Crédit Agricole	887 357,17
Compte bancaire ouvert à la BNP Dubai - EAU	64 353,74
Caisses	8 113,40
Produits à recevoir - rémunération comptes Banque Populaire	4 350,98
<b>Total</b>	<b>3 686 695,00</b>

**7- CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

<b>Libellés</b>	<b>Montants</b>
Sur factures fournisseurs - négoce	1 603 885,51
Sur factures fournisseurs - fonctionnement	244 597,84
Sur régularisation diverses	0,00
<b>Total</b>	<b>1 848 483,35</b>



**DETAIL DU PASSIF AU 31-12-2018****1 - FONDS ASSOCIATIF**

<b>Libellés</b>	<b>Montant</b>
<b>Subvention d'équipement MSF France 1987</b>	<b>332 528,39</b>
Dotation Frêt et stockage	46 670,98
Dotation stock matériel et équipements	285 857,41
<b>Subvention d'équipement MSF France 1988</b>	<b>39 720,13</b>
Variation des immobilisations 1989/1988	39 720,13
<b>Subvention d'équipement MSF France 1989</b>	<b>257 945,99</b>
Variation des immobilisations incorporelles	8 083,47
Variation des immobilisations corporelles	37 326,97
Variation du stock de marchandises	212 535,55
<b>Total</b>	<b>630 194,51</b>

**2 - FONDS PROPRES**

<b>Libellés</b>	<b>Montant</b>
<b>Report à nouveau au 01/01/2018</b>	<b>4 019 638,16</b>
Résultat de l'exercice	-1 189 396,63
<b>Report à nouveau au 31/12/2018</b>	<b>2 830 241,53</b>

**3 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES**

<b>Libelles</b>	<b>Montants</b>
Dépôt de garantie reçu sur sous location entrepôt de St Jean D'Illac	4 288,19
<b>Total</b>	<b>4 288,19</b>

**4 - DETTES GROUPE MSFF**

<b>Libellés</b>	<b>Montants</b>
Compte courant MSF France	18 525 384,88
Fournisseur MSF France	796 256,08
Fournisseur EPICENTRE	0,00
Factures non parvenues Groupe MSFF	322 802,01
Avoir à établir Groupe MSFF	40 030,60
<b>Total</b>	<b>19 684 473,57</b>

**DETAIL DU PASSIF AU 31-12-2018****5 - DETTES SECTIONS MSF**

<b>Libellés</b>	<b>Montants</b>
MSF Supply	203 046,52
MSF Japon	11 688,47
MSF Hollande (AZG)	9 961,05
MSF Belgique	6 324,98
MSF Australie - prépaiement sur commande	297,61
Factures non parvenues autres sections MSF	303 926,39
Avoir à établir autres sections MSF	122 665,83
<b>Total</b>	<b>657 910,85</b>

**6 - AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDE**

<b>Libellés</b>	<b>Montant</b>
MSF Suisse STOCK URGENCE	4 286 806,53
MSF Espagne STOCK URGENCE	562 587,40
MDM STOCK URGENCE	341 565,44
Autres clients : paiement d'avance à la commande ...	0,00
<b>Total</b>	<b>5 190 959,37</b>

**7 - FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES**

<b>Libellés</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs logistiques	744 332,03
Fournisseurs médicaux	4 762 594,72
Fournisseurs transport	2 129 356,75
Fournisseurs fonctionnement - frais généraux	440 946,23
Fournisseurs, factures non parvenues	3 540 089,70
<b>Total</b>	<b>11 617 319,43</b>

**DETAIL DU PASSIF AU 31-12-2018****8 - DETTES FISCALES ET SOCIALES**

<b>Libellés</b>	<b>Montants</b>
Personnel : provision congés payés	549 798,97
Personnel : charges sociales sur congés payés	307 887,43
Personnel : provision 13ème mois	0,00
Personnel : charges sociales sur 13ème mois	0,00
Personnel : provision compte épargne temps	107 853,32
Personnel : charges sociales sur compte épargne temps	60 397,85
Personnel : provision sur précarité sur CDD	30 446,24
Personnel : charges sociales sur précarité sur CDD	17 049,91
Personnel - rémunérations dues et notes de frais	1 715,62
Urssaf / Assedic	493 570,00
Agefiph , opcareg, fondecif, ,,,	141 440,43
A3M - Retraite Malakoff Médéric	133 818,50
Taxe sur salaire	103 237,00
Provision cotisation CE à payer	27 647,08
Medecine du travail	2 627,98
<b>Total</b>	<b>1 977 490,33</b>

**9 - AUTRES DETTES**

<b>Libellés</b>	<b>Montants</b>
Trésor Public - régularisation TVA sur mises à la consommation	9 605,83
Autres clients : avoirs à établir, trop perçu	2 614,83
Autres dettes divers	469,40
Provision notes hotel à payer	466,60
<b>Total</b>	<b>13 156,66</b>

**10 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

<b>Libellés</b>	<b>Montants</b>
Factures clients établies d'avance	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2018**

**1 - DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

CLIENTS	MONTANT	TOTAUX	% du CA
<b>Groupe MSF France</b>		<b>38 416 982</b>	<b>36%</b>
MSF FRANCE	38 189 096		
EPICENTRE	227 886		
FONDATION MEDECINS SANS FRONTIERES	-		
<b>Sections MSF</b>	<b>MONTANT</b>	<b>63 835 424</b>	<b>60%</b>
M.S.F. SUISSE	25 938 519		
M.S.F. SPAIN	20 871 004		
M.S.F. HOLLANDE - LOGISTICS DEPT.	8 966 197		
M.S.F. BELGIQUE	6 075 604		
MSF SUPPLY	1 983 045		
M.S.F. AUSTRALIA	-		
MSF USA	-		
ITC - MSF INTERNATIONAL V.CRUYT	-		
M.S.F JAPON	1 054		
MSF INTERNATIONAL OFFICE	-		
MSF INTERNATIONALE OFFICE - SUISSE	-		
MSF Tchécoslovaquie	-		
MSF Suède	-		
MSF Hong Kong	-		
MSF Allemagne	-		
MSF Autriche	-		
MSF Canada	-		
<b>Clients Exterieurs</b>	<b>MONTANT</b>	<b>3 630 923</b>	<b>4%</b>
COMITE INTERNATIONAL DE LA CROIX ROUGE	1 083 458		
ACTION CONTRE LA FAIM	984 217		
PARTNER IN HEALTH	574 111		
MEDECINS DU MONDE	247 504		
PREMIERE URGENCE INTERNATIONALE	169 247		
WORLD HEALTH ORGANISATION	117 357		
ATT DR SEVERINE MONNERAT	95 531		
DR OLAF VALVERDE MORDT MSC	78 077		
WHO/OMS	37 340		
MEDECINS DU MONDE - Espagne	149 159		
MEDICO INTERNATIONAL	51 195		
UNIVERSITE BORDEAUX ISPED	42 329		
SPARSHA NEPAL	1 259		
ADERA	- 311		
AGRONOME VETERINAIRES SANS FRONTIERES	-		
ALIMA	-		
ASSOCIATION AFRICATILLES	-		
BIOFORCE	-		
C.H.M.P. - CENTRALE HUMANITAIRE	-		
C.H.M.P. - KENYA	-		
CASE WESTERN RESERVE UNIVERSITY	-		
CIMBALY International	-		
CROIX ROUGE LUXEMBOURGEOISE	-		
ENFANCE ET MALNUTRITION	-		
FUNDATION OXFAM INTERMON	-		
G.O.A.L.	-		
GUEBSCENE ASSO DES BAFIA DE France	-		
INSTITUTE OF TROPICAL MEDICINE	-		
INTERNATIONAL RESCUE COMMITTEE	-		
LA CHAINE DE L'ESPOIR	-		
MEDAIR	-		
MERLIN	-		
PROGRAMME PAC - CI	-		
SANTE SUD ASSOCIATION	-		
SANTE SUD ASSOCIATION	-		
SOLIDARITES	-		
SOLTHIS PARIS	-		
STICHTING IDA	-		
TEMIS INNOVATION	-		
TERRE DES HOMMES	-		
TROCAIRE HEAD	-		
UNICEF SUPPLY DIVISION	-		
UNITE DE SANTE INTERNATIONALE	-		
WAHA INTERNATIONAL	-		
Autres (dont retour fournisseurs - non conformité)	<b>450</b>		
<b>Total du chiffre d'affaires</b>		<b>105 883 329</b>	<b>100%</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2018

### I - DETAIL DES CHARGES

#### 1 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Libellés	Montants
Dotations aux amortissements	930 012
Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	1 420 197
Dotations aux provisions pour dépréciation des créances clients	-
Dotations aux provisions pour risques et charges	-
<b>Total</b>	<b>2 350 210</b>

#### 2 - CHARGES FINANCIERES

Libellés	Montants
Intérêts sur compte courant MSFF	173 994
Perte de change sur comptes en devise	899
Dotation aux provisions pour risques financiers	18 129
Pertes de change sur comptes de trésorerie USD & JPY & AED	-
Perte de change sur règlements clients	-
Agios débiteurs sur comptes bancaires	-
<b>Total</b>	<b>193 023</b>

#### 3 - CHARGES EXCEPTIONNELLES

Libellés	Montants
<b>Créances irrécouvrables</b>	-
<b>Pénalités, amendes</b>	582
<b>Valeur nette comptable des immobilisations corporelles cédées</b>	-
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>	<b>6 627</b>
dont régul charges 2017 sur bail location Blanquefort 2	4 477
dont facture fournisseurs fonctionnement	1 382
dont facture fournisseurs négoce	584
dont régularisation cotisation retraite	184
dont divers	-
<b>Charges exceptionnelles diverses</b>	<b>3 283</b>
dont avoirs clients émis - reversement indemnités assurance	2 561
dont pénalités sur renouvellement licence location DUBAI	453
dont écart sur règlements fournisseurs, Urssaf ...	264
dont ajustements divers, arrondis ...	5
<b>Dotation aux provisions pour risques et charges exceptionnels</b>	-
<b>Total</b>	<b>10 493</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2018

### 1 - PRODUITS FINANCIERS

Libellés	Montants
764500 Intérêts sur CAT BPACA	38 124
765000 Escomptes obtenus	-
766200 Gain de change sur disponibilités en devises	217 497
768000 Gain de change sur règlements clients	-
768800 Produits arrondis conversion euros	-
786100 Reprise provision sur risque financier	-
<b>Total</b>	<b>255 621</b>

### 2 - PRODUITS EXCEPTIONNELS

Libellés	Montants
<b>771200 Autres produits exceptionnels</b>	<b>7 312</b>
dont indemnisations assurances	6 511
dont vente containers pour ferraille	793
dont arrondis	9
<b>772000 Produits sur exercices antérieurs</b>	<b>1 712</b>
dont rédition charges 2017 Entrepôt Blanquefort 1	1 031
dont régularisation primes assurance	681
<b>775200 Produits cessions Immo corpo</b>	<b>400</b>
<b>787500 Reprise de provisions pour risques et charges</b>	<b>258 321</b>
<b>Total</b>	<b>267 745</b>