



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

ASSOCIATION MAISON BAKHITA

10, rue du Cloître Notre Dame
75004 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris
Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Saint-Genis-Laval • Sens • Strasbourg • Troyes • Vienne • Vitry-le-François

Société AKELYS - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarraïl - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 1 040 000 euros - RC Paris B 652 008 939 - SIRET 652 008 939 00025 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR04652008939

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'Assemblée Générale de l'Association,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Maison Bakhita relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

2. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

6. 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.821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 10 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

AKELYS

François LAMY

Signé électroniquement par François Lamy



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la société 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.

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	510	510		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 804 310	300 307	1 504 004	1 651 435
Installations techniques, matériel et outillage industriels	315 654	93 210	222 445	262 015
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	2 120 475	394 026	1 726 448	1 913 450
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 845		7 845	2 300
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	91 435		91 435	460 802
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	171 722		171 722	91 813
Charges constatées d'avance	1 797		1 797	1 338
TOTAL II	272 799		272 799	556 253
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 393 274	394 026	1 999 247	2 469 703

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	113 928	155 625
Excédent ou déficit de l'exercice	(162)	(41 697)
Situation nette (sous total)	113 766	113 928
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	745 834	817 417
Provisions réglementées		
TOTAL I	859 600	931 345
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 050 293	1 133 315
TOTAL II	1 050 293	1 133 315
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	647	542
Emprunts et dettes financières diverses		350 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 210	26 040
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 471	20 939
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 522
Autres dettes	56	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 970	
TOTAL IV	89 354	405 043
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	1 999 247	2 469 703

COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	48 975	35 990
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	35 060	30 730
Mécénats	50 000	55 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	468 900	320 581
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 961	3 583
Utilisations des fonds dédiés	123 022	114 537
Autres produits	248	6
TOTAL I	730 165	560 427
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	355 402	283 503
Aides financières		73
Impôts, taxes et versements assimilés	598	500
Salaires et traitements	124 129	101 797
Charges sociales	88 239	66 782
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	193 203	191 211
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	40 000	35 581
Autres charges	338	261
TOTAL II	801 911	679 707
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(71 745)	(119 280)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(71 745)	(119 280)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	71 583	77 583
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	71 583	77 583
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	71 583	77 583
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	801 749	638 010
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	801 911	679 707
EXCEDENT OU DEFICIT	(162)	(41 697)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		5 937
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		5 937
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		5 937
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		5 937

Présentation de l'entité

L'Association Maison Bakhita (AMB) a pour objet de gérer et d'assurer le fonctionnement d'un « centre de ressources » à Paris pour susciter, permettre et porter les initiatives à destination des personnes migrantes et réfugiées. Elle est inscrite à INSEE depuis le 30/10/2019. Les locaux se situent 5 ter rue Jean Cottin - 75018 Paris.

AMB est administrée par un conseil d'administration, nommant un bureau composé d'un Président, d'un Trésorier et d'un Secrétaire.

L'association emploie trois salariés, les membres du bureau sont bénévoles.

Règles et méthodes comptables

-Référentiel Comptable

Les comptes ont été établis selon le plan comptable modifié par le règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

-Conventions Générales

L'association a arrêté ces comptes en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du plan comptable (modifié par les règlements ANC n°2015-06 et n°2016-07) et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

-Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois du 01/01/2023 au 31/12/2023.

-Changements comptables :

Aucun

Faits significatifs de l'exercice

Embauche d'une salariée chargée de la coordination.

Notes sur l'actif et passif du bilan

Le total du Bilan est de 1.999.247 euros dont le déficit est de 162 euros.

Immobilisations incorporelles :

Elles s'élèvent à 510.05 euros et concernent des logiciels.

L'amortissement pratiqué est d'une durée de 1 an.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation seront calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Gros Œuvres (80 ans)
- Aménagements des constructions (15 ans)
- Matériel de bureau et informatique (5 ans)
- Matériel de cuisine (5 ans)
- Mobilier (10 ans)

Toutefois, La durée du bail est de 12 ans donc inférieure à la durée d'utilisation des investissements.

Il conviendra par conséquent :

- a) d'amortir selon la durée d'utilisation choisie (80 ans et 15 ans) ; les amortissements sont irréversibles ;
- b) de constater une dépréciation pour la différence entre les amortissements calculés d'une part sur la durée d'utilisation et d'autre part sur la durée du bail.

Les travaux d'aménagement s'élèvent à un montant total de 1.801.565,32 euros (dont 1.304.435,25 euros de travaux d'aménagements et d'agencements et 497.130,07 euros de travaux de démolition assimilés à du gros œuvre).

Afin de simplifier les règles d'amortissements, il a été retenu les principes suivants :

- Le gros œuvre, et les agencements et installations sont amortis à partir du 1^{er} janvier 2022 car la levée de réserves s'est effectuée fin décembre 2021.
- Le mobilier, les matériels de bureau, de cuisine sont amortis à partir du 01 octobre 2021 après l'inauguration de la maison.
- Les installations générales et agencements sont amortis au prorata à partir de leur date d'acquisition

ASSOCIATION MAISON BAKHITA

ANNEXE aux comptes annuels 2023

Créances :

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

Fonds dédiés & Subventions Investissement :

La partie des ressources (dons, contributions financières) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » seront rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Les fonds dédiés s'élèvent au 31 décembre 2023 à **1.050.293 euros** et correspondent à :

A nouveau	1.133.315,00
AD de Saint Denis	40.000,00
Reprise des Fonds Dédiés 2023	-123.021,84

Les fonds dédiés, soit 1.050.293 euros, sont destinés au financement des travaux de réhabilitation de la Maison Bakhita, des investissements en matériel et des salaires.

L'association a choisi de rapporter en produits le montant des travaux ainsi financés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

Les subventions d'investissement s'élèvent au 31 décembre 2023 à 895 000 euros et correspondent à :

Tiers financeur	Montant attribué	Montant reçu	Montant à recevoir
Région IDF Maison Bakhita	300 000	240 000	60 000
Région IDF Crèche	150 000	120 000	30 000
France Relance	70 000	70 000	
CAF	74 000	74 000	
Ville de Paris	101 000	101 000	
Ville de Paris	200 000	200 000	
	895 000	805 000	90 000

ASSOCIATION MAISON BAKHITA

ANNEXE aux comptes annuels 2023

Dons avec reçu fiscal :

Reçu Fonds ROTARY CLUB,	2 500.00
Reçu Fonds ANBER	30 000.00
Reçu Fonds SCOUTS ET GUIDE DE France	150.00
Reçu GIRARDOT Maguelone	150.00
Reçu DANSETTE Agathe	1 000.00
Reçu Fonds LVMH MOET	10 000.00

Dons sans reçu fiscal :

Divers	12 230.00
--------	-----------

Mécénat :

Reçu BOUYGUES,	50.000.00
----------------	-----------

Contributions Volontaires en nature :

L'association n'est pas en mesure de valoriser le bénévolat sur l'exercice.

Salaires

Le montant global annuel brut des salaires des cadres dirigeants s'élève à 101 357 euros.

Immobilisations

ASS MAISON BAKHITA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/03/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	510		
TOTAL immobilisations incorporelles :	510		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 801 565		2 745
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	312 198		3 456
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 113 764		6 201
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	2 114 274		6 201

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			510	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			510	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 801 565	
Constructions installations générales			2 745	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			315 654	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			2 119 965	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			2 120 475	

Amortissements

ASS MAISON BAKHITA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/03/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	510			510
TOTAL immobilisations incorporelles :	510			510
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	93 176	93 176		186 353
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		46		46
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	50 183	43 027		93 210
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	143 359	136 249		279 608
TOTAL GÉNÉRAL	143 870	136 249		280 119

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	93 176		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	46		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	43 027		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	136 249		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	136 249		

Amortissements (suite)

ASS MAISON BAKHITA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/03/24
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
---------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

ASS MAISON BAKHITA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/03/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	56 954	56 954		113 908
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	56 954	56 954		113 908

TOTAL GÉNÉRAL	56 954	56 954		113 908
---------------	--------	--------	--	---------

État des Échéances des Créances et Dettes

ASS MAISON BAKHITA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/03/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 845	7 845	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	10	10	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	90 000	90 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 425	1 425	
TOTAL de l'actif circulant :	99 280	99 280	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 797	1 797	

TOTAL GÉNÉRAL	101 077	101 077	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	647	647		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 210	23 210		
Personnel et comptes rattachés	24 514	24 514		
Sécurité sociale et autres organismes	19 103	19 103		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	853	853		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	56	56		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 970	20 970		

TOTAL GÉNÉRAL	89 354	89 354		
----------------------	---------------	---------------	--	--

Charges à Payer

ASS MAISON BAKHITA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/03/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 574
Dettes fiscales et sociales	34 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	647
Autres dettes	
TOTAL	46 194

ASS MAISON BAKHITA

Edition du	19/03/24
Devise d'édition	EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	200
Personnel	10
Organismes sociaux	
État	90 000
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	90 210

Charges et Produits Constatés d'Avance

ASS MAISON BAKHITA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/03/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 797	20 970
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 797	20 970

COMPTES DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	85 060	85 060	85 730	85 730
1.1 Cotisations sans contrepartie				590
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	35 060	35 060	30 730	30 140
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	50 000	50 000	55 000	55 000
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	522 084		360 160	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	468 900		320 581	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	53 184		39 579	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	71 583		77 583	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	123 022		114 537	
TOTAL	801 749	85 060	638 010	85 730
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	454 257	85 060	353 826	70 730
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	454 257	85 060	353 826	70 730
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	114 450		99 089	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	193 203		191 211	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	40 000		35 581	15 000
TOTAL	801 911	85 060	679 707	85 730
EXCEDENT OU DEFICIT	(162)		(41 697)	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			5 937	5 937
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature			5 937	5 937
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL			5 937	5 937
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			5 937	5 937
Réalisées en France			5 937	5 937
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL			5 937	5 937

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

EMPLOI PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES 1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France 1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS 2.1 Frais d'appel à la générosité du public 2.2 Frais de recherche d'autres ressources 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	85 060 85 060	70 730 70 730	1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC 1.1 Cotisations sans contrepartie 1.2 Dons, legs et mécénats - Dons manuels - Legs, donations et assurances-vie - Mécénats 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	85 060 35 060 50 000	85 730 590 30 140 55 000
TOTAL DES EMPLOIS	85 060	70 730	TOTAL DES RESSOURCES	85 060	85 730
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		15 000	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	85 060	85 730	TOTAL	85 060	85 730
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES
AUPRES DU PUBLIC - SUITE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/03/24
Devise d'édition EURO

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		5 937	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		5 937
Realisées en France		5 937	Bénévolat		
Realisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		5 937
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL		5 937	TOTAL		5 937

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation (+) Report		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE		

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CHARGES

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne- ment	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Autres achats et charges externes	336 207						19 195						355 402
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés							598						598
Salaires et traitements	59 211						64 918						124 129
Charges sociales	58 838						29 401						88 239
Dotations aux amortisse- ments et dépréciations								193 203					193 203
Dotations aux provisions													
Report en fonds dédiés										40 000			40 000
Autres charges							338						338
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Participations des salariés aux résultats													
Impôts sur les bénéfices													
TOTAL	454 257						114 450	193 203		40 000			801 911

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CONTRIBUTIONS

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionne ment	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
TOTAL					

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	155 625	(41 697)						113 928
Excédent ou déficit de l'exercice	(41 697)	41 697		(162)				(162)
Dotations consommables								
Subventions d'investissements	817 417					71 583		745 834
Provisions réglementées								
TOTAL	931 345			(162)		71 583		859 600

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)								
Contributions financières d'autres organismes (1)	FONDS DEDIES INVESTISSE.							
	Fondation Notre Dame	(275 000)		(25 000)			(250 000)	
	Fondation Friends of ND	(229 167)		(20 833)			(208 334)	
	Fondation Notre dame	(387 957)		(34 895)			(353 062)	
	Asso. Diocese de St Denis	(183 333)	(40 000)	(27 294)			(196 039)	
Ressources liées à la générosité du public (1)	Don F. BRAGEAC	(8 000)		(2 000)			(6 000)	
	Mécénat Bouygues	(40 000)		(10 000)			(30 000)	
	Caritas	(8 000)		(2 000)			(6 000)	
	Anber	(1 858)		(1 000)			(858)	
	TOTAL	(1 133 315)	(40 000)	(123 022)			(1 050 293)	