

ELISE CARE

28 boulevard de Vaugirard

75 015 Paris

(Association loi 1901)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « ELISE CARE » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 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.

I. Fondement de l'opinion

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.

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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

II. 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 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.

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.

III. Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de votre association.

IV. 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 votre conseil d'administration.

V. 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.

Fait à Paris, le 4 avril 2024

Jocelyn DAGORNE
Le Commissaire aux Comptes
SARL D.B.A.



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 361	2 361		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				74 506
ACTIF CIRCULANT	Constructions	159 936	100 555	59 381	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	14 591	2 785	11 806	1 731
	Autres immobilisations corporelles	132 538	107 788	24 750	14 947
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 600		15 600	7 224
	TOTAL (I)	325 026	213 489	111 537	98 408
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	12 985		12 985	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations	148 034	74 088	73 946	3 055
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	286 780		286 780	222 408
	Charges constatées d'avance	8 484		8 484	2 400
	TOTAL (II)	456 283	74 088	382 195	227 863
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		781 309	287 577	493 732	326 271
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				15 600	7 224
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES		31/12/2022	31/12/2021
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	215 432	98 440
	Excédent ou déficit de l'exercice	101 333	116 992
	Total des fonds propres (situation nette)	316 764	215 432
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	316 764	215 432
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	65 906	25 176
	Total des fonds reportés et dédiés	65 906	25 176
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 628	41 799
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	42 433	43 864
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	111 061	85 663
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	493 732	326 271
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	101 332,54	116 992,17
	(1) Dont à moins d'un an	111 061	85 663
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	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	782 579	615 790
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	25 176	
	Autres produits	57	8
	Total des produits d'exploitation	807 812	615 798
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	443 147	340 101
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	(1 330)	3 143
	Salaires et traitements	136 805	87 095
	Charges sociales	29 025	17 798
	Dotation aux amortissements et dépréciations	23 309	22 982
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	65 906	25 176
	Autres charges	2 472	3 196
	Total des charges d'exploitation	699 335	499 491
RESULTAT D'EXPLOITATION		108 477	116 307

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		108 477	116 307
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	3 620	562
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 620	562
CHARGES FINANCIERES	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 des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		3 620	562
RESULTAT COURANT avant impôts		112 097	116 868
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		124
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			124
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	126	
	Sur opérations en capital	10 639	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		10 765	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 765)	124
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		811 432	616 483
TOTAL DES CHARGES		710 100	499 491
EXCEDENT ou DEFICIT		101 333	116 992
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		644 510	
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		644 510	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		644 510	
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		644 510	

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **493 732 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **811 432 euros**
 - un total charges de **710 100 euros**
 - dégage un résultat de **101 333 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ELISE CARE**.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 et aux dispositions particulières relevant du règlement ANC n° 2018-06 complété par le règlement n°2020-08, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **493 732 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 811 432 euros** et un total **charges de 710 100 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 101 333 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Durées d'utilisation retenues pour le calcul des dotations aux amortissements pour dépréciation des principales immobilisations de l'association :

- Dispensaire d'Erbil (Iraq) : 10 ans
- Dispensaire de Darkar (Iraq) : 10 ans
- Agencement et travaux du siège : 10 ans
- Matériel technique (ECG, cardiocardiographe) : 3 ans
- Véhicules (camions utilitaires) : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice est de - **327** euros.

Total des charges exceptionnelles de - **327** euros :

- *Dotation aux provisions pour dépréciation des créances de - 327 euros*

Rémunérations

La rémunération brute du dirigeant s'est élevée à **39 798** euros au titre de l'exercice 2021.

Les membres du Conseil d'administration n'ont pas perçu de de rémunération au titre de leurs fonctions.

Événements post-clôture

Aucun événement post clôture significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Contributions volontaires

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 361					2 361
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 361					2 361
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	159 936					159 936
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 976		12 615			14 591
	Instal., agencement, aménagement divers	12 998		13 388			26 387
	Matériel de transport	90 566					90 566
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 806		2 049		1 269	15 585
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	280 282		28 052		1 269	307 065
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 224		15 600		7 224	15 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 224		15 600		7 224	15 600
TOTAL		289 867		43 652		8 493	325 026

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 361			2 361
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 361			2 361
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	85 431	15 125		100 555
	Instal technique, matériel outillage industriels	245	2 539		2 785
	Autres instal., agencement, aménagement divers	5 211	1 397		6 607
	Matériel de transport	87 810	1 816		89 627
	Matériel de bureau, mobilier	10 402	2 432	1 279	11 555
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		189 099	23 309	1 279	211 128
TOTAL		191 460	23 309	1 279	213 489

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	74 088			74 088
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	74 088			74 088
TOTAL GENERAL		74 088			74 088
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	15 600	15 600	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 553	1 553	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 006	4 006	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	142 475	142 475	
	Charges constatées d'avance	8 484	8 484	
TOTAL DES CREANCES		172 118	172 118	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	68 628	68 628		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	2 010	2 010		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 999	39 999		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	424	424		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		111 061	111 061		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 484	8 484
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 484

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
Cf.état Ress. liées à la gsite du public	25 176	65 906	25 176			65 906	
TOTAL	25 176	65 906	25 176			65 906	

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt ppts ss dep.
Fonds dédié Arménie	25 176	6 730	25 176			6 730	
Fonds dédié Ukraine		59 176				59 176	
Totalisation	25 176	65 906	25 176			65 906	

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2022
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité								
Autres réserves								
Report à nouveau	98 440	116 992	116 992					215 432
Excédent ou déficit de l'exercice	116 992	(116 992)		101 333	87 663			101 333
Situation nette	215 432		116 992	101 333	87 663			316 764
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	215 432		116 992	101 333	87 663			316 764

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination 1/2

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2022
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsd du public	Aut pdts non liés à la gsd du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.				160 930		147 772	134 446						443 147
Aides financières													
Impôts, taxes et vrsst ass.				129		244	(1 702)						(1 330)
Salaires et traitements				89 309		22 209	25 286						136 805
Charges sociales				9 613		6 189	13 223						29 025
Dot. aux amts et dép.								23 309					23 309
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés										65 906			65 906
Autres charges				2 446		7	19						2 472
Charges financières													
Charges exceptionnelles							10 765						10 765
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL				262 426		176 421	182 037	23 309		65 906			710 100

Etat exprimé en euros

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2022
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Etat exprimé en euros					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens		644 510			644 510
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL		644 510			644 510

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	782 579	782 579	615 790	615 790
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat				
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
	2.3 Contributions financières sans contrepartie				
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	3 677		569	
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			124	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	25 176	25 176		
Total des produits par origine		811 432	807 755	616 483	615 790
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme	262 426	265 065	142 288	151 106
	- 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	176 421	190 407	171 884	171 884
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	182 037	179 086	137 161	148 334
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	23 309	23 305	22 982	
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	65 906	65 906	25 176	
	7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES				
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
Total des charges par destination		710 100	723 769	499 491	471 324
EXCEDENT OU DEFICIT		101 333	83 987	116 992	144 466

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature	644 510	644 510		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
Total des produits par origine		644 510	644 510		
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
	Réalisées en France				
	Réalisées à l'étranger	644 510			
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
Total des charges par destination		644 510			

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
EMPLOIS PAR DESTINATION	EMPLOIS DE L'EXERCICE	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois
1 - MISSIONS SOCIALES	RESSOURCES DE L'EXERCICE			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
1.1 Réalisées en France				1.1 Cotisations sans contrepartie	
- Actions réalisées par l'organisme				1.2 Dons, legs et mécénat	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				- Dons manuels	615 790
1.2 Réalisées à l'étranger				- Legs, donations et assurances-vie	782 579
- Actions réalisées par l'organisme		265 065	151 106	- Mécénat	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				1.3 Autres produits liés à la générosité du public	
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		190 407	171 884		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		179 086	148 334		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
	TOTAL DES EMPLOIS	634 558	471 324	TOTAL DES RESSOURCES	615 790
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		23 305		2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
5 - REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE		65 906		3 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS	25 176
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		83 987	144 466	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	
	TOTAL	807 755	615 790	TOTAL	807 755
					615 790
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)	
				(+) 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 DEBIES)	

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

2/2

Etat exprimé en euros				31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
Réalisées en France				Bénévolat			
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature			
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				Dons en nature			
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				644 510			
TOTAL				TOTAL			
				644 510			

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2022	31/12/2021
FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	25 176	
(-) Utilisation	25 176	25 176
(+) Report	65 906	25 176
FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE	65 906	25 176