

Association de soutien à l'action du Père Pédro Opeka

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

7 Rue Taine
75012 Paris

tel 01 44 73 93 53
fax 01 44 73 91 51
mail info@cap-fg.com

Le 12 avril 2023

sarl au capital de 500 000 €
rcs Paris B 423 839 539
naf 6920 z

société inscrite au tableau de l'Ordre
des Experts Comptables et à la
Compagnie des Commissaires aux
Comptes de Paris

Association de soutien à l'action du Père Pédro Opeka

Association Loi de 1901

Siège social : 20 rue Gambetta - 77100 MEAUX

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale des membres de l'association,

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 de soutien à l'action du Père Pédro Opeka 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.

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

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale de l'association.

Responsabilité de la direction et des membres du conseil d'administration 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 activité, 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.

Responsabilité du commissaire aux comptes relative 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.

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

Fait à Paris, le 12 avril 2023.

Le Commissaire aux comptes
Pour CAP Fiduciaire & Gestion

CAP FIDUCIAIRE ET GESTION

7, rue Taine

75012 PARIS

Tél : 01 44 73 93 53

Capital 500 000 € - RCS 423 839 539



Gilles MARIE

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

| | | |
|-------------|----------|----------|
| Au | 31-12-22 | 31-12-21 |
| Durée | 12 Mois | 12 Mois |

En Euros

| | Valeur Brute | Amor.& Prov. | Valeur Nette | Valeur Nette |
|---|----------------|--------------|----------------|----------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| . Logiciels | | | 0 | |
| . Autres | | | 0 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 440 501 | 1 736 | 438 765 | 400 120 |
| . Terrains | | | 0 | |
| . Constructions | | | 0 | |
| . Agencements, matériels et outillages | | | 0 | |
| . Autres immobilisations corporelles | 1 736 | 1 736 | 0 | 0 |
| . En cours | 438 765 | | 438 765 | 400 120 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| . Participations | | | 0 | |
| . Créances rattachées à des participations | | | 0 | |
| . Autres titres immobilisés | | | 0 | |
| . Prêts | | | 0 | |
| . Autres immobilisations financières | | | 0 | |
| TOTAL ACTIF IMMOBI I | 440 501 | 1 736 | 438 765 | 400 120 |
| STOCKS ET EN COURS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| . Matières premières | | | 0 | |
| . Approvisionnements | | | 0 | |
| . En cours de production de biens ou de services | | | 0 | |
| . Marchandises | | | 0 | |
| FOURNISSEURS DEBITEURS IMMOBILISATIONS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| . Avances et acomptes/commandes d'immobilisations | | | 0 | |
| CREANCES ET COMPTES RATTACHES | 8 825 | 0 | 8 825 | 28 508 |
| . Organismes, Clients et usagers | | | 0 | |
| . Avances et acomptes versés sur commandes | | | 0 | |
| . Autres créances | 8 825 | | 8 825 | 28 508 |
| . Fournisseurs débiteurs | | | 0 | |
| PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| . Valeurs mobilières | | | 0 | |
| . Intérêts courus non échus | | | 0 | |
| DISPONIBILITES | 56 470 | | 56 470 | 77 899 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 794 | | 794 | 765 |
| TOTAL ACTIF CIRCUL II | 66 089 | 0 | 66 089 | 107 172 |
| ECART DE CONVERSION III | | | 0 | |
| TOTAL ACTIF (I+II+III) | 506 589 | 1 736 | 504 853 | 507 292 |

Bilan Passif

| En Euros | | Au 31-12-22 Durée 12 Mois | 31-12-21 12 Mois |
|--|--|--|---------------------|
| | | Valeur Nette | Valeur Nette |
| FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE | | 0 | 0 |
| . Fonds associatif | | | |
| . Fonds de trésorerie apporté | | | |
| . Ecart de réévaluation | | | |
| . Dons et legs | | | |
| . Subventions d'investissements non renouvelables | | | |
| Dons et cotisations des adhérents | | | |
| FONDS DE RESERVES | | 18 329 | 18 238 |
| . Réserves statutaires | | | |
| . Excédents affectés aux investissements | | | |
| . Réserves de trésorerie | | 18 329 | 18 238 |
| . Projet associatif | | | |
| . Report à nouveau et autres réserves | | | |
| RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU | | 252 | 91 |
| . Résultat de l'exercice | | 252 | 91 |
| . Report à nouveau (perte) | | | |
| FONDS DE PROVISIONS REGLEMENTEES | | | |
| SUBVENTIONS EQUIPEMENTS AMORTISSABLES | | 0 | 0 |
| . Brut | | | |
| . Amortissements | | | |
| TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES I | | 18 582 | 18 329 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES II | | 0 | 0 |
| . Pour risques | | | |
| . Pour Charges | | | |
| FONDS DEDIES III | | 473 947 | 484 954 |
| . Sur dons | | 26 357 | 56 326 |
| . Sur autres ressources | | 447 590 | 428 628 |
| EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | | 0 | 0 |
| . Emprunts auprès des établissements de crédit : Capital emprunté | | | |
| . Emprunts auprès des établissements de crédit : Intérêts courus n/échus | | | |
| . Emprunts et dettes diverses : Capital emprunté (a) | | | |
| . Emprunts et dettes diverses : Intérêts courus n/échus | | | |
| AUTRES DETTES | | 12 325 | 4 008 |
| . Avances reçues des Clients, organismes et usagers créditeurs | | | |
| . Fournisseurs et comptes rattachés | | 12 325 | 4 008 |
| . Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| . Autres dettes | | | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | |
| TOTAL DETTES ET ASSIMILES III | | 12 325 | 4 008 |
| TOTAL DU PASSIF (I+II+III) | | 504 853 | 507 292 |
| (a) Dont découverts bancaires | | | |

Compte de Fonctionnement

| | | |
|-------------|----------|----------|
| Au | 31-12-22 | 31-12-21 |
| Durée | 12 Mois | 12 Mois |

En Euros

| | Total | Total |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens) | | |
| Production vendue (services) | | |
| Dons et cotisations | 944 322 | 1 009 585 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET | 944 322 | 1 009 585 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises de provisions et amortissements | 101 009 | 61 188 |
| Transferts de charges | | |
| Subventions virées au compte de résultat | | |
| Autres produits | 158 047 | 70 824 |
| TOTAL (a) (I) | 1 203 378 | 1 141 596 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes (b) | 1 138 376 | 1 056 761 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements des immobilisations | | |
| Dotations aux amortissements des charges à répartir | | |
| Dotations aux provisions s/immobilisations | | |
| Dotations aux provisions s/actifs circulant | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 65 002 | 84 834 |
| Autres charges | | |
| TOTAL (c) (II) | 1 203 378 | 1 141 596 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 0 | 0 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | |
| Bénéfice attribué, perte transférée (III) | | |
| Perte supportée, bénéfice transféré (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations (d) | | |
| Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (d) | 252 | 91 |
| Reprise s/provisions | | |
| Transferts de charges | | |
| Différence positives de change | | |
| Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL (V) | 252 | 91 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (e) | | |
| Différence négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de placement | | |
| TOTAL (VI) | 0 | 0 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | 252 | 91 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) | 252 | 91 |

Compte de Fonctionnement (suite)

| | | |
|-------------|----------|----------|
| Au | 31-12-22 | 31-12-21 |
| Durée | 12 Mois | 12 Mois |

| | |
|-------|-------|
| Total | Total |
|-------|-------|

| | | |
|--|----------|-----|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprise s/provisions | | |
| Transferts de charges | | |
| TOTAL | (VII) | 0 0 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opération en capital (f et g) | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| TOTAL | (VIII) | 0 0 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|-----|
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (VII - VIII) | 0 0 |
|----------------------------------|----------------|-----|

| | | |
|---|------|--|
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | (IX) | |
| Impôts sur les bénéfices | (X) | |

| | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|
| Sous -Total PRODUITS | (I + III + V + VII) | 1 203 631 | 1 141 687 |
| Sous -Total CHARGES | (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 1 203 378 | 1 141 596 |

| | | |
|---|-----|----|
| 5. RESULTAT (Produits - Charges) | 252 | 91 |
|---|-----|----|

| | | |
|--|--|--|
| (a) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier | | |
| redevances sur crédit-bail immobilier | | |
| (c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (d) Dont produits concernant des entreprises liées | | |
| (e) Dont intérêts concernant des entreprises liées | | |
| (f) Valeurs brutes des immobilisations cédées | | |
| (g) Amortissement des immobilisations cédées | | |

Evaluation des contributions volontaires en nature

| | | |
|------------|--------|--------|
| En produit | 22 400 | 14 148 |
| En Charges | 22 400 | 14 148 |

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|------------------|
| Trésorerie à l'ouverture de l'exercice | 77 899 | 82 594 |
| Ressources encaissées | 1 108 407 | 1 051 900 |
| Dons reçus 944 322 | | 1 009 585 |
| Legs et assurances-vie 164 085 | | 70 824 |
| dont à encaisser ultérieurement | | -28508,2 |
| Dépenses décaissées | -25 088 | -21 687 |
| Dépenses 33 376 | | 21 761 |
| dont charges payées d'avance en A-1 -765 | | -533 |
| dont factures à payer A+1 -12 325 | | -4 008 |
| Charges payées d'avance 794 | | 765 |
| Factures A-1 payées A 4 008 | | 3 701 |
| Produits financiers 252 | 252 | 91 |
| Transferts à AKAMASOA 1 105 000 | -1 105 000 | 1 035 000 |
| Variation de trésorerie | -21 429 | -4 695 |
| Trésorerie à la clôture de l'exercice | 56 470 | 77 899 |

SOMMAIRE

| | | |
|----|--|----|
| 1. | <i>PREAMBULE</i> | 2 |
| 2. | <i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i> | 2 |
| 3. | <i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i> | 3 |
| 4. | <i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i> | 5 |
| 5. | <i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i> | 7 |
| 6. | <i>POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUUREMENTS D'EXERCICE</i> | 9 |
| 7. | <i>ENGAGEMENTS HORS BILAN</i> | 10 |

ANNEXE

1. PREAMBULE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2022, dont le total du Bilan est de 504 853€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 252 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre :

L'association a pour but de soutenir l'action du Père Pedro OPEKA dans son action auprès des plus pauvres, en particulier à Tananarive et partout où il se trouvera.

Elle œuvre depuis 1994 pour une association malgache dénommée « AKAMASOA » via quatre conventions renouvelées annuellement et dans le but de sortir de la grande pauvreté des personnes vivant sur les décharges de la capitale ANTANANARIVO

L'association humanitaire « AKAMASAO » a été créée en 1989 pour venir en aide aux personnes pauvres d'ANTANANARIVO et qui vivaient sur la décharge d'ANTRALANITRA et dans les rues de la capitale. Cette association a œuvré pour la construction de logements, la scolarisation d'enfants, la réalisation de soins médicaux en dispensaires...

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2018-9 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seuls sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31/12/2022. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

Annexe (suite)

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1. Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes : 440 501 €

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | 0 |
| Immobilisations corporelles | 1 736 | | | 1 736 |
| Immobilisations en cours | 425 120 | 13 645 | | 438 765 |
| Immobilisations financières | | | | 0 |
| TOTAL | 426 856 | 13 645 | 0 | 440 501 |

Les immobilisations en cours (legs immobiliers) sont destinées à être revendues

Amortissements et provisions d'actif : 1 736 €

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | 0 |
| Immobilisations corporelles | 26 736 | | 25 000 | 1 736 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres immobilisations fin. | | | | |
| TOTAL | 26 736 | 0 | 25 000 | 1 736 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amort/Prov. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|---------------------|
| Mat bureau et informatiques | 1 736 | 1 736 | 0 | de 3 à 5 an |
| Immobilisations en cours | 438 765 | | 438 765 | destiné à la revent |
| TOTAL | 440 501 | 1 736 | 438 765 | |

Annexe (suite)

3.2. Etat des créances : 66 089 €

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant et charges d'avance | 66 089 | 66 089 | |
| TOTAL | 66 089 | 66 089 | 0 |

3.3. Produits à recevoir par postes du bilan : 8825 €

| Produits à recevoir | Montant |
|-----------------------------|--------------|
| Immobilisations financières | |
| Autres créances | 8 825 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 8 825 |

3.4. Charges constatées d'avance : 794 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe (suite)

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1. Provisions : 0€

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions risques & charges | | | | 0 |
| Provisions pour dépréciation | | | | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |

4.2 Fonds Dédies : 473 947 €

| Origine - Nature et affectation des fonds dédiés | solde N-1 | report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | Montant reçu au cours de l'exercice | Montant affecté au cours de l'exercice | Engagements à réaliser sur ressources affectées |
|--|---------------|--|-------------------------------------|--|---|
| | | | | | |
| Dons | 56326 | 0 | 56326 | 26357 | 26357 |
| Legs et assurances-vie | 428628 | 0 | 19683 | 38645 | 447590 |
| | 484954 | 0 | 84834 | 61188 | 473947 |

4.2. Etat des dettes : 12 325 €

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 12 325 | 12 325 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 12 325 | 12 325 | 0 | 0 |

4.3. Charges à payer par postes du bilan : 3800€

| Charges à payer | Montant |
|-------------------------------|--------------|
| Emp.& dettes établ.crédit | |
| Emp.& dettes financières div. | |
| Fournisseurs exploitation | 3 800 |
| Fournisseurs immobilisations | |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 3 800 |

4.4. Produits constatés d'avance : 0€

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe (suite)

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1. Evolution des dons reçus

| | 2 022 | 2 021 | 2 020 | 2 019 | 2 018 |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Adhésions | 8 230 | 10 520 | 6 370 | 6 780 | 5 830 |
| Dons | 890 092 | 934 065 | 662 075 | 644 733 | 643 397 |
| Dons Fondation de France | 46 000 | 65 000 | 135 000 | 125 000 | 50 000 |
| Subventions | | | | | |
| Donations | 144 402 | 70 824 | 99 075 | 99 075 | |
| En nature | | | | | |
| S/t | 1 088 724 | 1 080 408 | 902 520 | 875 589 | 699 227 |
| Legs immobiliers | 13 645 | | 425 000 | | |
| Total | 1 102 369 | 1 080 408 | 1 327 520 | 875 589 | 699 227 |

5.2 Bénévolat :

Le bénévolat est valorisé à : 22 400€

| Heures | Montant |
|--------|---------|
| 1400 | 22 400 |

taux de valorisation = smic horaire chargé

5.3 Honoraires du Commissaire aux Comptes

| | Montant |
|-----------------|--------------|
| Mission légale | 3 884 |
| Autres missions | |
| TOTAL | 3 884 |

Annexe (suite)

6. POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUUREMENTS D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

6.1. Produits à recevoir : 8825 €

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|--------------|
| assurance-vie | 8 825 |
| TOTAL | 8 825 |

6.2. Charges constatées d'avance : 794 €

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|------------|
| charges d'exploitation | 794 |
| TOTAL | 794 |

6.3. Charges à payer : 3800 €

| Emprunts & dettes auprès établisst crédit | Montant |
|---|----------|
| | |
| TOTAL | 0 |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|--------------|
| Fournisseur factures non parvenues (408100) | 3 800 |
| Fourn. Immos. Factures non parvenues (408400) | |
| TOTAL | 3 800 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|-----------------------------|----------|
| | |
| TOTAL | 0 |

6.4. Produits constatés d'avance : €

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|----------|
| | |
| TOTAL | 0 |

Annexe (suite)

7. ENGAGEMENTS HORS BILAN

7.1. Engagements reçus

| Engagements reçus | Ouvertue |
|-------------------|----------|
| | |
| | |