



Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 42 99 66 44

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION MAX HAVELAAR FRANCE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : Le Château
75 Allée des Parfumeurs
92000 NANTERRE

SIREN : 388 118 549

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ASSOCIATION MAX HAVELAAR FRANCE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : Le Château
75 Allée des Parfumeurs
92000 NANTERRE

SIREN : 388 118 549

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Adhérents de l'**Association MAX HAVELAAR FRANCE**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **MAX HAVELAAR FRANCE** 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 des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant 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.

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 9 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Signé par
BRICE ROGIR
Signature numérique de : BRICE ROGIR
Date : 09-06-2023 16:12
LSD :
63636436346637622d38...

Brice ROGIR

ASSOCIATION BILAN ACTIF

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| ACTIF | Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 | | | 01/01/2021 au 31/12/2021 |
|--|--------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilitisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et d'veloppement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 19 192,33 | 15 880,74 | 3 311,59 | 888,28 |
| Autres | | | | |
| Immobilitisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilitisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., mat'riel et outill. ind. | | | | |
| Autres | 160 494,89 | 120 747,33 | 39 747,56 | 44 791,47 |
| Immobilitisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilitisations financi'eres | | | | |
| Participations et créances rattachées | 326 246,45 | | 326 246,45 | 324 645,20 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 9 862,46 | | 9 862,46 | 9 733,43 |
| TOTAL (I) | 515 796,13 | 136 628,07 | 379 168,06 | 380 058,38 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | 469,24 | | 469,24 | 773,98 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 1 472 537,52 | 62 927,76 | 1 409 609,76 | 1 418 193,07 |
| Créances reues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 1 050 429,85 | | 1 050 429,85 | 456 530,77 |
| Valeurs mobili'eres de placement | 799 799,98 | 69 660,90 | 730 139,08 | 799 799,98 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 2 353 564,89 | | 2 353 564,89 | 1 480 560,06 |
| Charges constatées d'avance | 136 361,94 | | 136 361,94 | 308 419,93 |
| TOTAL (II) | 5 813 163,42 | 132 588,66 | 5 680 574,76 | 4 464 277,79 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 6 328 959,55 | 269 216,73 | 6 059 742,82 | 4 844 336,17 |

ASSOCIATION BILAN PASSIF

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| PASSIF | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 | Du 01/01/2021 au 31/12/2021 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 1 624 348,60 | 1 395 176,32 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 168,47 | 168,47 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 309 698,49 | 309 698,49 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 92 973,50 | 229 172,28 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | 2 027 189,06 | 1 934 215,56 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 2 027 189,06 | 1 934 215,56 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 96 095,00 | 105 095,00 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | 96 095,00 | 105 095,00 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 733 388,68 | 1 035 453,91 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 987 679,74 | 642 637,79 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 761 209,16 | 423 852,73 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 454 181,18 | 703 081,18 |
| TOTAL (IV) | 3 936 458,76 | 2 805 025,61 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 6 059 742,82 | 4 844 336,17 |

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Du 01/01/21 au 31/12/21 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 375,00 | 950,00 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 182 925,68 | 75 393,25 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 271 566,15 | 93 971,67 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | 106 613,00 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 64 830,46 | 26 690,95 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 6 876 532,66 | 7 230 877,24 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 7 502 842,95 | 7 427 883,11 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | 304,74 | 2 151,54 |
| Autres achats et charges externes | 4 003 163,51 | 4 365 219,56 |
| Aides financières | 415 503,00 | 161 877,00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 103 809,70 | 88 705,54 |
| Salaires et traitements | 1 911 184,99 | 1 746 687,26 |
| Charges sociales | 821 424,81 | 728 974,49 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 38 575,70 | 35 391,69 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 52 049,27 | 3 122,15 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 7 346 015,72 | 7 132 129,23 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 156 827,23 | 295 753,88 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 1 614,98 | 0,24 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 780,88 | 244,67 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 2 184,11 | 1 503,31 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 6 579,97 | 1 748,22 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 69 660,90 | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 3 254,80 | 779,25 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 72 915,70 | 779,25 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -66 335,73 | 968,97 |

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Du 01/01/21 au 31/12/21 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 90 491,50 | 296 722,85 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | 15 000,00 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | 15 000,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | 647,57 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | | 647,57 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | 14 352,43 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | -2 482,00 | 81 903,00 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 7 509 422,92 | 7 444 631,33 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 7 416 449,42 | 7 215 459,05 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 92 973,50 | 229 172,28 |

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

- Description de l'objet social

L'association Max Havelaar France agit pour développer un commerce équitable, respectueux des droits humains et de l'environnement. Elle milite en faveur d'une économie mondiale éthique et responsable. Avec le label Fairtrade/Max Havelaar, elle mobilise sur le territoire français les entreprises, les citoyens-consommateurs et les pouvoirs publics afin d'assurer aux paysans et travailleurs salariés des pays en développement une meilleure rémunération et des conditions de travail décentes. Max Havelaar France est membre fondateur du mouvement international de commerce équitable Fairtrade/Max Havelaar.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Max Havelaar France n'achète ni ne vend aucun produit, mais mobilise et accompagne les entreprises, les consommateurs et les pouvoirs publics pour transformer leurs pratiques. Elle met en œuvre les activités suivantes :

- Gestion en France du label international Fairtrade/Max Havelaar, qui permet de repérer sur les emballages les produits issus du commerce équitable.
- Développement de l'offre de produits équitables sur le marché français et accompagne les entreprises.
- Mobilisation des citoyens-consommateurs pour consommer autrement.
- Interpellation des pouvoirs publics pour modifier les règles de droit vers un commerce plus équitable.
- Appui aux coopératives des pays en développement à trouver des débouchés commerciaux en France.
- Participation active au développement du mouvement Fairtrade/Max Havelaar dans le monde.

- Description des moyens mis en œuvre

Les ressources de l'association sont pour l'essentiel constituées des droits de licence perçus sur les produits labellisés Fairtrade/Max Havelaar, ainsi que dans une moindre mesure, de subventions sur des projets et programmes soutenus par des bailleurs publics ou privés, et de prestations diverses.

Les moyens mis en œuvre par l'association peuvent être répartis en trois catégories principales : budgets opérationnels propres à chaque métier (communication, plaidoyer, sensibilisation, études, programme d'appui terrain, etc.) ; cotisation versée à la fédération Fairtrade International au titre de l'utilisation de la licence Fairtrade/Max Havelaar ; enfin, ressources humaines et charges de structure.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 6 059 742,82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 92 973,50 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/05/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 25/05/2023.

Malgré un contexte global difficile qui a nécessité des ajustements de dépenses importants, l'exercice 2022 se solde par un excédent de + 92 973 €, ce qui permettra de consolider les fonds propres de l'association.

Les produits de l'exercice sont caractérisés par une faible progression (+ 63 Keur soit +0.90%) qui conjugue une baisse des droits de licence nets perçus (-5%) du fait du contexte économique, et une progression des autres ressources notamment le Fundraising.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31 décembre 2022 ont été établis dans le respect des dispositions du règlement comptable n°2018-06 du 15 décembre 2018

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|-------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 5 ans |
| - Matériel de bureau | 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 ans |
| - Concessions | 1 an |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation

VALEUR NETTE

Concessions brevets licences

3 311

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES

3 311

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|-------------|--|---|---------------------------------------|----------------------|-----------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 13 017 | | 6 175 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 53 397 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers | 88 967 | | 18 973 1 998 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 142 364 | | 20 971 |
| | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 324 645 | | 1 601 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 9 733 | | 129 |
| | | TOTAL | 334 379 | | 1 730 |
| | | TOTAL GENERAL | 489 759 | | 28 877 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|-------------|--|--|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 19 192 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 53 397 | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers | 2 840 | | 105 100 1 998 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | 2 840 | | 160 495 | |
| | | | | | | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 326 246 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 9 862 | |
| | | TOTAL | | | 336 109 | |
| | | TOTAL GENERAL | 2 840 | | 515 796 | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| CADRE A | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 12 129 | 3 752 | | 15 881 |
| TOTAL | 12 129 | 3 752 | | 15 881 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 29 818 | 10 679 | 40 497 |
| | Matériel de transport | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 67 754 | 15 052 | 79 966 |
| | Emballages récupérables divers | | 2 840 | 284 |
| TOTAL | 97 572 | 26 015 | 2 840 | 120 747 |
| TOTAL GENERAL | 109 701 | 29 767 | 2 840 | 136 628 |

| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

| | Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------------------|---|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| | Autres provisions pour risques et charges | 105 095 | | 9 000 | 96 095 |
| | TOTAL | 105 095 | | 9 000 | 96 095 |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | | | | |
| | - incorporelles | | | | |
| | - corporelles | | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobs financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 109 950 | 8 809 | 55 830 | 62 928 |
| | Autres provisions pour dépréciation | | 69 661 | | 69 661 |
| | TOTAL | 109 950 | 78 470 | 55 830 | 132 589 |
| | TOTAL GÉNÉRAL | 215 045 | 78 470 | 64 830 | 228 684 |
| | Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | |
| | Dont dotations & reprises | | 8 809 | 64 830 | |
| | - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | 69 661 | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

A la clôture de l'exercice 2022 , le montant des provisions constituées s'élève à 96 ke
Ce montant élevé prend en considération des risques potentiels qu'il convenait de couvrir , à savoir :

risque RH pour 78 ke
risque litige pour 18 ke

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-------------------|--|--------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 9 862 | | 9 862 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 68 508 | 68 508 | |
| | Autres créances clients | 1 404 030 | 1 404 030 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 100 746 | 100 746 | |
| | Etat & autres | 466 836 | 466 836 | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 276 625 | 276 625 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 206 223 | 206 223 | |
| | Charges constatées d'avance | 136 362 | 136 362 | |
| TOTAUX | | 2 669 192 | 2 659 329 | 9 862 |
| Renvois | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation | 136 362 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 136 362 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 108 584 |
| Autres créances | 482 848 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 591 432 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 1 733 389 | 1 733 389 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 233 577 | 233 577 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 226 066 | 226 066 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 510 263 | 510 263 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 17 774 | 17 774 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 761 209 | 761 209 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 454 181 | 454 181 | | |
| TOTAUX | 3 936 459 | 3 936 459 | | |

- renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|----------------|
| Exploitation | 454 181 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 454 181 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES 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 | 142 147 |
| Dettes fiscales et sociales | 343 225 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 759 563 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 1 244 934 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas significatif et n'a pas fait l'objet d'évaluation et de provision .

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires du Commissaire aux comptes comptabilisés en 2022 s'élèvent à :

- 20700 euros H.T.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

L'association ne bénéficie pas pour ses activités de contributions volontaires en nature (prestations en nature ou bénévolat)

Informations sur les transactions avec les contreparties :

Communication des informations sur les transactions effectuées avec des personnes physiques et morales (appelées "contreparties") lorsqu'elles ne sont pas courantes et conclues à des conditions normales : NEANT

Informations relatives au régime fiscal :

L'association est soumise aux impôts commerciaux sur la totalité de son activité

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leur avantage en nature :

Aucune rémunération n'est versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles (Président-Vice Président-Trésorier)

Effectif moyen employé pendant l'exercice :

L'effectif moyen sur l'exercice 2022 est de 40 ETP