



Assoc. SYNDICAT PROF MISSIONS AFRICAINES

150 Cours Gambetta

69361 LYON CEDEX 07

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2022**
au **31/12/2022**



Attestation d'Expert Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

Assoc. SYNDICAT PROF MISSIONS AFRICAINES
150 Cours Gambetta

69361 LYON CEDEX 07

relatifs à l'exercice clos le **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 288 509 euros
Chiffre d'affaires :	0 euros
Résultat net comptable :	57 492 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LIMONEST
Le 21/04/2023

Pour le Cabinet Audigest

Expert-comptable

Bilan Actif

		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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	4 508 875	2 253 398	2 255 477	2 322 449
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	49 000		49 000	49 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	4 557 875	2 253 398	2 304 477	2 371 449
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				5 350
	Autres créances				22 856
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	584 166		584 166	533 743
	DISPONIBILITES	399 867		399 867	281 249
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	984 033		984 033	843 198
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 541 908	2 253 398	3 288 509	3 214 647
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 838 399	1 838 399
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	1 164 665	1 107 770
	Résultat de l'exercice	57 492	56 895
	Total des fonds propres	3 060 556	3 003 064
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	3 060 556	3 003 064
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
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		690
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	227 954	210 893
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	227 954	211 583
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 288 509	3 214 647
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		57 491,56	56 895,04
(1) Dont à moins d'un an		227 954	211 583
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		349
	Autres produits	398 572	371 760
	Total des produits d'exploitation	398 572	372 109
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	131 509	92 608
	Impôts, taxes et versements assimilés	47 778	47 888
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	232 976	204 991
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	412 263	345 487
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(13 691)	26 622
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	80 360	31 352
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	7 888	
	2 - RESULTAT FINANCIER	72 472	31 352
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	58 782	57 974
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés	1 290	1 079
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	478 933	403 461
	TOTAL DES CHARGES	421 441	346 566
	EXCEDENT ou DEFICIT	57 492	56 895
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 304 477	70,08	2 371 449	73,77	(66 973)	-2,82
Constructions	2 255 477	68,59	2 322 449	72,25	(66 973)	-2,88
Batiments	2 333 113	70,95	2 333 113	72,58		
Agencements	2 175 762	66,16	2 009 758	62,52	166 004	8,26
Amortissements batiments	(1 457 485)	-44,32	(1 422 399)	-44,25	(35 086)	-2,47
Amortissements agencements	(795 913)	-24,20	(598 023)	-18,60	(197 890)	-33,09
Autres participations	49 000	1,49	49 000	1,52		
Titres sci michel hidalgo	49 000	1,49	49 000	1,52		
TOTAL III - Actif Circulant NET	984 033	29,92	843 198	26,23	140 835	16,70
Créances clients, usagers et comptes rattachés			5 350	0,17	(5 350)	-100,0
Clients - factures à établir			5 350	0,17	(5 350)	-100,0
Autres créances			22 856	0,71	(22 856)	-100,0
Juron et tripier			22 856	0,71	(22 856)	-100,0
Valeurs mobilières de placement	584 166	17,76	533 743	16,60	50 423	9,45
Bmm portefeuille especes	60 909	1,85	62 066	1,93	(1 157)	-1,86
Apple	13 417	0,41	13 417	0,42		
Chocoladefabriken	14 283	0,43	14 283	0,44		
Sartorius stedim	13 681	0,42	9 361	0,29	4 320	46,14
ASSA ABLOY 22055RCV4336	13 475	0,41			13 475	
Air liquide	22 870	0,70	28 642	0,89	(5 771)	-20,15
Bolloré	13 868	0,42	13 868	0,43		
Cap gemini	8 126	0,25	8 126	0,25		
Essilor intl.	20 584	0,63	20 584	0,64		
Essor emergentsi	18 736	0,57	18 736	0,58		
Essor japon opportunités si	6 409	0,19	12 818	0,40	(6 409)	-50,00
Essor usa	19 722	0,60	19 722	0,61		
Giv audan nom.	27 999	0,85	22 134	0,69	5 865	26,50
Hermes international	9 090	0,28	15 908	0,49	(6 818)	-42,86
Holcim			22 146	0,69	(22 146)	-100,0
L'oreal	14 532	0,44	14 532	0,45		
Michelin	21 092	0,64	21 092	0,66		
Lyxor cac fr			16 376	0,51	(16 376)	-100,0
Nestlé	28 401	0,86	28 401	0,88		
Roche holding	17 565	0,53	17 565	0,55		
Sanofi	14 522	0,44	20 745	0,65	(6 224)	-30,00
Seb	9 042	0,27	9 042	0,28		
Société générale	33 448	1,02	33 448	1,04		
Total	17 985	0,55	27 227	0,85	(9 242)	-33,95
R-co trésorerie	24 862	0,76	24 862	0,77		
Rmm trésorerie	17 759	0,54			17 759	
Asml Holding	13 397	0,41	13 397	0,42		
Amazon	15 986	0,49	11 511	0,36	4 475	38,88
Ishare S&P 500	30 829	0,94			30 829	
Rmm dollar plus	13 733	0,42	13 733	0,43		
Ish treasure	16 306	0,50			16 306	
R-co target	17 790	0,54			17 790	
Am is US	13 747	0,42			13 747	
Disponibilités	399 867	12,16	281 249	8,75	118 618	42,18
Bmm	399 867	12,16	281 249	8,75	118 618	42,18
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 288 509	100,00	3 214 647	100,00	73 863	2,30

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	3 060 556	93,07	3 003 064	93,42	57 492	1,91
Total des fonds propres	3 060 556	93,07	3 003 064	93,42	57 492	1,91
Fonds associatif sans droit de reprise	1 838 399	55,90	1 838 399	57,19		
Fonds syndicat	1 838 399	55,90	1 838 399	57,19		
Report à nouveau	1 164 665	35,42	1 107 770	34,46	56 895	5,14
Report à nouveau (solde créditeur)	1 164 665	35,42	1 107 770	34,46	56 895	5,14
Excédent ou déficit de l'exercice	57 492	1,75	56 895	1,77	597	1,05
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	227 954	6,93	211 583	6,58	16 371	7,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			690	0,02	(690)	-100,0
Fournisseurs - fact. non parvenues			690	0,02	(690)	-100,0
Autres dettes	227 954	6,93	210 893	6,56	17 061	8,09
Juron et tripier	18 259	0,56			18 259	
Notaires	2 928	0,09	2 928	0,09		
Sci 36 rue michel hidalgo	45 567	1,39	46 765	1,45	(1 198)	-2,56
Société missions africaines	161 199	4,90	161 199	5,01		
Total du passif	3 288 509	100,00	3 214 647	100,00	73 863	2,30

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	398 572	100,00	372 109	100,00	26 463	7,11
Autres produits de gestion courante						-100,00
758000 Produits divers gestion courante						-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			349	0,09	(349)	-100,00
791000 Transfert de charges d'exploitation			349	0,09	(349)	-100,00
Autres produits	398 572	100,00	371 760	99,91	26 812	7,21
752000 Revenus des immeubles	397 374	99,70	370 608	99,60	26 766	7,22
755000 Quotes-parts résult. faites commun	1 198	0,30	1 152	0,31	46	4,00
Total des charges d'exploitation	412 263	103,43	345 487	92,85	66 776	19,33
Autres achats et charges externes	131 509	32,99	92 608	24,89	38 901	42,01
614100 Charges locatives	25 801	6,47	16 814	4,52	8 987	53,45
615200 Entretien batiments	35 149	8,82	23 440	6,30	11 709	49,95
616800 Assurances	6 836	1,72	6 477	1,74	359	5,53
622600 Honoraires	39 308	9,86	35 855	9,64	3 453	9,63
622700 Frais d'actes et contentieux	2 330	0,58	2 665	0,72	(335)	-12,55
627100 Frais sur titres	22 049	5,53	7 357	1,98	14 692	199,68
627800 Prestations de services bancaires	36	0,01			36	N/S
Impôts, taxes, versements assimilés	47 778	11,99	47 888	12,87	(110)	-0,23
635120 Taxes foncières	46 009	11,54	47 888	12,87	(1 879)	-3,92
635130 Autres impôts locaux	1 769	0,44			1 769	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	232 976	58,45	204 991	55,09	27 985	13,65
681120 Dot immobilisations corporelles	232 976	58,45	204 991	55,09	27 985	13,65
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(13 691)	-3,43	26 622	7,15	(40 313)	-151,43
RESULTAT FINANCIER	72 472	18,18	31 352	8,43	41 120	131,16
Intérêts et produits financiers	80 360	20,16	31 352	8,43	49 008	156,32
764100 Coupons	16 520	4,14	12 570	3,38	3 950	31,43
767100 Produits sur cession de v mp	63 840	16,02	18 782	5,05	45 058	239,89
Intérêts et charges financières	7 888	1,98			7 888	
667000 Charges sur cession de v mp	7 888	1,98			7 888	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	58 782	14,75	57 974	15,58	808	1,39
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les sociétés	1 290	0,32	1 079	0,29	211	19,56
695000 Impôts sur les bénéfices	1 290	0,32	1 079	0,29	211	19,56
TOTAL DES PRODUITS	478 933	120,16	403 461	108,43	75 472	18,71
TOTAL DES CHARGES	421 441	105,74	346 566	93,14	74 875	21,60
Excédent ou déficit de l'exercice	57 492	14,42	56 895	15,29	597	1,05
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détail du compte de résultat

01/01/2022	12
31/12/2022	mois

01/01/2021	12
31/12/2021	mois

Variations	%
------------	---