

**ELISECARE**  
**9, rue Ernest Cresson**  
**75014 PARIS**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE**  
**CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

---

**Bocquel Audit et Conseil**

Société de commissariat aux comptes inscrite auprès de la Compagnie Régionale de Versailles  
**23 bis avenue Horace Vernet – 78110 LE VESINET**  
[www.bocquel-audit.com](http://www.bocquel-audit.com)

**ELISECARE**  
**9, rue Ernest Cresson**  
**75014 PARIS**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS DE  
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

A l'Assemblée Générale de l'association ELISECARE,

**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 ELISECARE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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<sup>er</sup> janvier 2021 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 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.

### **Vérification du rapport financier**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 Bureau de l'association.

### **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.

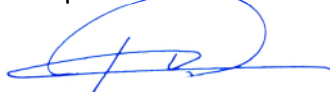
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

**Fait à Le Vésinet, le 12 janvier 2023**

**Le commissaire aux comptes**  
Bocquel Audit et Conseil



Laurent BOCQUEL  
Associé

## **Association ELISE CARE**

9 rue Ernest Cresson

75014 PARIS

### **COMPTES ANNUELS**

Exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	159 936	85 431	74 506	89 630
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 976	245	1 731	
	Autres immobilisations corporelles	118 370	103 423	14 947	18 646
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 224		7 224	7 232
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>289 867</b>	<b>191 460</b>	<b>98 408</b>	<b>115 508</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	77 143	74 088	3 055	7 648
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	222 408		222 408	72 575
	Charges constatées d'avance	2 400		2 400	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>301 951</b>	<b>74 088</b>	<b>227 863</b>	<b>80 223</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>591 818</b>	<b>265 547</b>	<b>326 271</b>	<b>195 731</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				7 224	
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

FONDS PROPRES		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	98 440	303 229
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>116 992</b>	<b>(204 789)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>215 432</b>	<b>98 440</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>215 432</b>	<b>98 440</b>
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	25 176	
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>25 176</b>	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 799	53 141
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	43 864	44 150
DETTES DIVERSES	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>85 663</b>	<b>97 291</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>326 271</b>	<b>195 731</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		116 992,17	(204 788,95)
(1) Dont à moins d'un an		85 663	97 291
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		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	615 790	508 932
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 950
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	8	3
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>615 798</b>	<b>514 885</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		16 967
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	340 101	337 024
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 143	(3 207)
	Salaires et traitements	87 095	243 360
	Charges sociales	17 798	35 201
	Dotation aux amortissements et dépréciations	22 982	29 588
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	25 176	
	Autres charges	3 196	5 722
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>499 491</b>	<b>664 655</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>116 307</b>	<b>(149 770)</b>



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		116 307	(149 770)
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 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	562	
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>562</b>	
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		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>562</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>116 868</b>	<b>(149 770)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	124	14 348 4 845
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>124</b>	<b>19 193</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		74 212
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>74 212</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>124</b>	<b>(55 019)</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>616 483</b>	<b>534 078</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>499 491</b>	<b>738 867</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>116 992</b>	<b>(204 789)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## 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 **326 271** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **616 483** euros
  - un total charges de **499 491** euros
  - dégage un résultat de **116 992** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- 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 **326 271 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **616 483 euros** et un total **charges** de **499 491 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **116 992 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

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, cardiocytographe) : 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

Les contributions volontaires en nature (dons en nature, prestations en nature et bénévolat) ne sont pas significatives.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt 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			1 976
	Instal., agencement, aménagement divers	12 998					12 998
	Matériel de transport	90 566					90 566
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 893		3 913			14 806
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	274 393		5 889			280 282
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	7 232				8	7 224
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 232				8	7 224
TOTAL		283 986		5 889		8	289 867

# Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 361			2 361
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 361</b>			<b>2 361</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	70 306	15 125		85 431
	Instal technique, matériel outillage industriels		245		245
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 911	1 300		5 211
	Matériel de transport	83 103	4 708		87 810
	Matériel de bureau, mobilier	8 798	1 604		10 402
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>166 117</b>	<b>22 982</b>		<b>189 099</b>
<b>TOTAL</b>		<b>168 478</b>	<b>22 982</b>		<b>191 460</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	74 212		124	74 088
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>74 212</b>		<b>124</b>	<b>74 088</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>74 212</b>		<b>124</b>	<b>74 088</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				124	
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 224	7 224	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	77 143	77 143	
	Charges constatées d'avance	2 400	2 400	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>86 767</b>	<b>86 767</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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	41 799	41 799		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	4 224	4 224		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 855	37 855		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 785	1 785		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>85 663</b>	<b>85 663</b>		
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	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 400	2 400
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 400

# Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	
			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	25 176	
<b>TOTAL</b>					<b>25 176</b>	<b>25 176</b>	

# Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
Fonds dédiés - Arménie					25 176	25 176	
Totalisation					25 176	25 176	

Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité								
Autres réserves								
Report à nouveau	303 229	(204 789)						98 440
Excédent ou déficit de l'exercice	(204 789)	204 789		116 992				116 992
<b>Situation nette</b>	<b>98 440</b>			<b>116 992</b>				<b>215 432</b>
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
<b>TOTAL</b>	<b>98 440</b>			<b>116 992</b>				<b>215 432</b>

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

Etat exprimé en euros	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 31/12/2021
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdots liés à la gsite du public	Aut pdots non liés à la gsite 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.			83 232		132 690		124 179						340 101
Aides financières													
Impôts, taxes et vrst ass.			58		241		2 844						3 143
Salaires et traitements			52 588		28 436		6 071						87 095
Charges sociales			5 895		9 437		2 465						17 798
Dot. aux amts et dép.								22 982					22 982
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés										25 176			25 176
Autres charges			516		1 080		1 601						3 196
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL			142 288		171 884		137 161	22 982		25 176			499 491

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature  
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination2/2

Etat exprimé en euros	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2021
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					

# Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	<b>1 - PRODUITS LIÉS A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	615 790	615 790		
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat				
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	<b>2 - PRODUITS NON LIÉS A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
	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	569			
	<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
	<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	124			
	<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>				
<b>Total des produits par origine</b>		<b>616 483</b>	<b>615 790</b>	<b>(534 077,91)</b>	
CHARGES PAR DESTINATION	<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>				
	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	142 288	151 106		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	171 884	171 884		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
	<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	137 161	148 334		
	<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	22 982			
	<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>				
	<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	25 176			
	<b>7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES</b>				
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
<b>Total des charges par destination</b>		<b>499 491</b>	<b>471 324</b>	<b>(738 866,86)</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>116 992</b>	<b>144 466</b>	<b>204 788,95</b>	



# Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

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

# Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

31/12/2021

31/12/2020

EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
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		
- Actions réalisées par l'organisme	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		
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	171 884				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	148 334				
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>471 324</b>		<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>615 790</b>	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>			<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>		
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>			<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>		
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	144 466		<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>615 790</b>		<b>TOTAL</b>	<b>615 790</b>	
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>		

# Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020			31/12/2021	31/12/2020
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>				<b>RESSOURCES DEL'EXERCICE</b>			
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>				<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>			
Réalisées en France				Bénévolat			
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature			
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>				Dons en nature			
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>							
<b>TOTAL</b>				<b>TOTAL</b>			

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

	31/12/2021	31/12/2020
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
<b>FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>		
(-) Utilisation		
(+) Report	25 176	
<b>FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE</b>	25 176	