



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12 /2023

1 Présentation des comptes

Les documents dénommés comptes annuels comprennent :

- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe

Ces documents forment un tout.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au plan comptable.

2. Méthodes générales

Convention de principe

Les conventions comptables générales ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

3. Détail des comptes de bilan

Le résultat est de 24 931 €

A L'ACTIF

Immobilisations

Les 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.

| VARIATION DES IMMOBILISATIONS | Début exercice | Acquisitions | Diminutions | Fin exercice |
|-------------------------------|----------------|--------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Logiciels | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Matériel de bureau | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mobilier | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Titre de participation | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dépôts et Cautionnement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |

Amortissements et immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue pour des biens.

| | Amorts Début exercice | Dotation exercice | Diminution exercice | Amorts cumulés |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Logiciels | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Matériel de bureau | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mobilier | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Titre de participation | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dépôts et Cautionnement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |

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. L'ensemble des créances Clients est d'échéance de moins d'un an.

| | |
|---------------------------|---------------|
| Autres créances | |
| Dons à recevoir HelloAsso | 10 638 |
| TOTAL | 10 638 |

| Disponibilités | N | N + 1 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Banque Comptes courants | 50 888 | 8 982 |
| Banque Compte Livrets | 1 338 | 1 300 |
| Caisse | 0 | 0 |
| TOTAL | 51 626 | 10 282 |

| | |
|------------------------------------|----------|
| Charges constatées d'avance | 0 |
|------------------------------------|----------|

AU PASSIF

| Fonds propres | N | N + 1 |
|------------------|---------------|---------------|
| Report à nouveau | 10 282 | 26 312 |
| Fonds dédiés | 25 250 | - |
| Résultat | 24 931 | - 16 030 |
| TOTAL | 60 863 | 10 282 |

Le résultat 2022 de – 16 030 € a été affecté au compte Report à nouveau.

Provisions pour risques et charges : 0 €

Fonds dédiés : 25 250 €

14 250 € Luciole Reconstruction

10 000 € OPALS Maison Lomé

1 000 € Maison Retrouvée Solde 2022 Fraternité

Dettes à court terme

| | |
|-----------------------------|-------|
| Dettes à court terme | |
| Fournisseurs | 1 800 |

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Personnel : charges sociales | 0 |
| Etat : impôts et taxes | 0 |
| TOTAL | 1 800 |
| Produits constatés d'avance | 0 |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023

| | Exercice N | Exercice N - 1 |
|---|----------------|-----------------|
| <u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u> | | |
| Production vendue Biens et services | 5 052 | 5 916 |
| Cotisations | 778 | 817 |
| Subventions d'exploitation | 203 651 | 38 022 |
| TOTAL | 209 481 | 44 755 |
| <u>CHARGES D'EXPLOITATION</u> | | |
| Achats de marchandises | | |
| Achats de matière et fournitures | | |
| Autres achats et charges externes | 11 515 | 8 567 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 0 | 0 |
| Salaires et traitements | 0 | 0 |
| Charges sociales | 0 | 0 |
| Dotations d'exploitation : | | |
| - sur immobilisations/amortissements | 0 | 0 |
| - pour risques et charges | 0 | 0 |
| - dotation Provision dépréciation créances | 0 | 0 |
| Autres charges : | | |
| - Subventions versées (VIE) | 147 822 | 52 235 |
| TOTAL | 159 338 | 60 802 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I) | 50 143 | - 16 048 |
| <u>PRODUITS FINANCIERS</u> | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 38 | 18 |
| TOTAL | 38 | 18 |
| <u>CHARGES FINANCIERES</u> | | |
| Intérêts et charges assimilées | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 |
| RESULTAT FINANCIER (I + II) | 38 | 18 |
| <u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u> | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels sur opérations de capital | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 |
| <u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u> | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de capital | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (III) | 0 | 0 |
| IMPOTS SUR LES SOCIETES | 0 | 0 |
| TOTAL DES PRODUITS | 209 519 | 44 772 |
| TOTAL DES CHARGES | 159 338 | 60 802 |
| Fonds dédiés | 25 250 | 25 250 |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES EXC ANT (V) | 0 | 0 |
| ENG. A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (IV) | 0 | 0 |
| RESULTAT (I+II+III-IV+V) | 24 931 | - 16030 |
| | | |

4. Analyse du compte de résultat : Produits d'exploitation

Produits d'exploitation

| PRODUITS | N | N-1 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Adhésions hors HelloAsso | 493,00 | 302,00 |
| Parrainages | 4 474,00 | 0,00 |
| <i>S/total</i> | <i>4 967,00</i> | <i>302,00</i> |
| Compte HelloAsso | | |
| Adhésions | 285,00 | 495,00 |
| Dons ponctuel (hors sept - oct) | 18 372,00 | 2 180,00 |
| Dons mensuels | 3 350,00 | |
| Dons urgence incendie(sept - oct compris) | 30 052,00 | |
| Parrainages | 6 975,00 | 80,00 |
| Autre créance Dons à recevoir | 10 638,00 | 3 660,00 |
| <i>S/total HelloAsso</i> | <i>69 672,00</i> | <i>6 415,00</i> |
| Dons urgence incendie | | |
| Fondation CARITAS France container | 7 000,00 | |
| Fondation JF PETERBROECK | 15 000,00 | |
| Paroisse Saint Etienne | 15 000,00 | |
| Autres dons urgence incendie | 17 880,70 | |
| Subvention Luciole | 15 000,00 | 8 000,00 |
| <i>S/total urgence incendie</i> | <i>69 880,70</i> | |
| Autres dons | | |
| Conférences | 7 970,00 | |
| Association La Maison Retrouvée | 20 000,00 | |
| Organisation Pan Africaine | 10 000,00 | |
| Divers dons | 13 821,62 | 13 660,00 |
| Solde compte A&N | 4 117,29 | 13 500,00 |
| Orphelins de Dapaong | 4 000,00 | |
| <i>S/total autres dons</i> | <i>59 908,91</i> | <i>35 160,00</i> |
| Vente artisanat | 4 818,00 | 2 817,53 |
| Vente livres | 234,00 | 60,00 |
| Intérêts banque | 37,91 | 17,62 |
| <i>S/total</i> | <i>5 089,91</i> | <i>2 895,15</i> |
| | | |
| TOTAL | 209 518,52 € | 44 772,15 € |

5. Analyse du compte de résultat : Charges d'exploitation

| CHARGES | N | N-1 |
|--|---------------------|--------------------|
| Frais informatique | 1 191,24 | 1 729,72 |
| Transport container | 640,00 | 580,00 |
| Frais de fonctionnement | 501,11 | 185,90 |
| Achat livres (Remb Marie Payen) | | 913,77 |
| Avocat | | 5 032,00 |
| Facture ATM Mission | 7 030,00 | |
| Frais banque transfert | 352,68 | 126,00 |
| S/total facture | 9 715,03 | 8 567,39 |
| Virement VIE | | |
| Virement du 15 mai 2023 | 4 100,00 | |
| Virement du 16 mai 2023 | 23 176,00 | |
| Virements du 11, 26 septembre et 4 octobre | 51 500,00 | |
| virement Nov (27 846 incendie+1500 P.Favre) | 29 346,00 | 20 000,00 |
| virement Déc (dont 19 000 Fraternité) | 39 700,00 | 22 145,00 |
| Virement VIE bus (Yendouboame) 2022 | | 10 090,00 |
| S/total | 147 822,00 | 52 235,00 |
| Charges à payer (CC) | 1 800 | |
| TOTAL | 159 337,03 | 60 802,39 |
| Fonds dédiés | 25 250,00 | |
| RESULTAT | 24 931,49 | -16 030,24 |
| TOTAL | 209 518,52 € | 44 772,15 € |

6. Avantages en nature : 0 €

7. Ventilation de l'effectif moyen : Pas de personnel salarié