

**ENFANCE ET PARTAGE
HAUTE PICARDIE**

Association loi 1901

Siège social : 13 rue Quenescourt

02100 ST QUENTIN

SIRET : 388 375 909 00032

APE : 88.99B

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICES CLOS LE 30/06/2020, 30/06/2021
30/06/2022, 30/06/2023 ET 30/06/2024



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY

Tél. 03 22 53 45 00

E-mail : vdb@vdbassociates.fr

web : vdbassociates.fr

Capital social de 250.000 €

R.C.S. Amiens B 581 720 729

N° TVA : FR 85581720729

Aux Membres de l'Association ENFANCE ET PARTAGE HAUTE PICARDIE,

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre conseil d'administration du 15 septembre 2025 dans le cadre des dispositions de l'article L.821-5 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ENFANCE ET PARTAGE HAUTE PICARDIE, relatifs aux exercices clos les 30/06/2020, 30/06/2021, 30/06/2022, 30/06/2023 et 30/06/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels des différents exercices ont été arrêtés par la Présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous précisons, qu'en application de notre doctrine professionnelle et de l'article L 820-3-1 du code de commerce selon lequel « Les actions en nullité de la société ou d'actes et délibérations postérieurs à sa constitution se prescrivent par cinq ans, à compter du jour où la nullité est encourue, sous réserve de la forclusion prévue à l'article L 235-6 (...) », seuls les exercices clos le 30/06/2020, 30/06/2021, 30/06/2022, 30/06/2023 et 30/06/2024 font l'objet d'un rapport du commissaire aux comptes pour régularisation.

Consécutivement, les comptes des exercices antérieurs n'ont pas fait l'objet d'une certification.

I/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ENFANCE ET PARTAGE HAUTE PICARDIE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2020, 30/06/2021, 30/06/2022, 30/06/2023 et 30/06/2024, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1/ 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.

2.2/ 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 01/07/2019 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R. 821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS et INFORMATIONS 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

V/ 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 la Présidente.

VI/ 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. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

Fait à DURY, le 20 octobre 2025

VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

François GARNIER



BILAN ACTIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

ACTIF

	Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020			01/07/2018 au 30/06/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	12 600,00	234,74	12 365,26	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	12 600,00	234,74	12 365,26	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises	3 472,11		3 472,11	3 771,81
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	2 010,00		2 010,00	2 160,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	162 781,69		162 781,69	132 841,24
Charges constatées d'avance (3)	374,36		374,36	
TOTAL (III)	168 638,16		168 638,16	138 773,05
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	181 238,16	234,74	181 003,42	138 773,05

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

PASSIF

FONDS PROPRES

Fonds associatifs sans droit de reprise

Première situation nette établie

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Autres fonds propres

Fonds associatifs avec droit de reprise

Fonds statutaires

Fonds propres complémentaires

Autres fonds propres

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres réserves

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette

Fonds propres consommables

Subventions d'investissements sur biens non renouvelables

Provisions réglementées

TOTAL (I)

Comptes de liaison

TOTAL (II)

Fonds reportés et dédiés

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (III)

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (IV)

DETTES (1)

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits constatés d'avance

TOTAL (V)

Ecart de conversion passif

(VI)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

SOGAPEX 11/09/2020

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT (SIG)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Du 01/07/19 Au 30/06/20	en % de PDTS	Du 01/07/18 Au 30/06/19	en % de PDTS	Variation en valeur en %	
TOTAL DES RESSOURCES	279 078,03	100,00	225 289,69	100,00	53 788,34	23,88
+ Recettes des Produits fabriqués	23 693,20	8,49	21 500,40	9,54	2 192,80	10,20
- Matières pour la fabrication et frais divers	1 233,08	0,44	2 310,79	1,03	-1 077,71	-46,64
EXCEDENT S/ PRODUITS FABRIQUÉS	22 460,12	8,05	19 189,61	8,52	3 270,51	17,04
+ Recettes des animations						
+ Recettes des ventes	30 856,30	11,06	46 875,55	20,81	-16 019,25	-34,17
- Frais divers sur manifestations et ventes	2 557,62	0,92	1 295,83	0,58	1 261,79	97,37
EXCEDENT S/ ANIMATIONS & VENTES	28 298,68	10,14	45 579,72	20,23	-17 281,04	-37,91
+ Dons et legs	77 047,17	27,61	11 607,50	5,15	65 439,67	563,77
+ Parrainages	146 991,36	52,67	144 686,24	64,22	2 305,12	1,59
- Frais sur dons et parrainages	127,36	0,05	243,03	0,11	-115,67	-47,59
EXCEDENT S/ DONS & PARRAINAGES	223 911,17	80,23	156 050,71	69,27	67 860,46	43,49
+ Cotisations des adhérents	490,00	0,18	620,00	0,28	-130,00	-20,97
- Versements pour les actions réalisées	183 730,66	65,83	190 490,58	84,55	-6 759,92	-3,55
EXCEDENT NET GLOBAL	91 429,31	32,76	30 949,46	13,74	60 479,85	195,41
- Frais de fonctionnement de l'association	19 778,67	7,09	22 853,91	10,14	-3 075,24	-13,46
+ Transferts de charges						
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	71 650,64	25,67	8 095,55	3,59	63 555,09	785,06
- Impôts et taxes						
- Charges de personnel						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	71 650,64	25,67	8 095,55	3,59	63 555,09	785,06
+ Utilisation des fonds dédiés						
+ Autres produits d'exploitation	2,04				2,04	
- Dotations aux amortissements	234,74	0,08			234,74	
- Dotations aux dépréciations						
- Autres charges d'exploitation	4,62		6,38		-1,76	-27,59
- Report en fonds dédiés	29 231,36	10,47			29 231,36	
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 181,96	15,11	8 089,17	3,59	34 092,79	421,46
+ Produits financiers	364,92	0,13	533,76	0,24	-168,84	-31,63
- Charges financières	678,35	0,24	692,57	0,31	-14,22	-2,05
RESULTAT COURANT	41 868,53	15,00	7 930,36	3,52	33 938,17	427,95
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
- Impôts sur produits financiers						
RESULTAT DE L'EXERCICE	41 868,53	15,00	7 930,36	3,52	33 938,17	427,95
Mise à disposition matériel et prestations	143 533,00	51,43			143 533,00	
Mise à disposition matériel et prestations	143 533,00	51,43			143 533,00	

ANNEXE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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 30/06/2020 dont le total est de 181 003,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 41 868,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

CHANGEMENT DE METHODE DES DONNS A REVERSER :

Sur l'exercice précédent, ils figuraient dans le compte "dons à reverser" en autres dettes

Sur cette exercice, ils figurent en compte " fonds dédiés" dans la rubrique Fonds reportés et dédiés.

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
- régularité et sincérité
- 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.

Précisions sur la comptabilisation des recettes et versements aux bénéficiaires :

- L'association utilise la méthode des créances et dettes pour la présentation de ses comptes
- Les recettes autres que les dons et parrainages sont comptabilisées en produit dès leur vente
- Les dons et parrainages sans affectation sont comptabilisés en produits et charges dès leur encaissement
- Les dons et les parrainages avec affectation et désignation des donataires pour lesquels les donateurs se sont engagés à verser, sont comptabilisés en recettes dès que l'engagement de verser a été pris, puis parallèlement, ces montants sont passés en charges afin de constater le versement aux donataires à la clôture de l'exercice.
- Le solde "créances redevables et comptes rattachés" représente les dons à recevoir de ces donateurs
- Le solde du compte 197 "Fonds dédiés" correspond aux dons reçus par l'association pour les donataires désignés mais que l'association n'a pas encore reversé à la clôture de l'exercice et qui sera fait sur l'exercice suivant.

Les comptes annuels au 30/06/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

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.

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.

VALORISATION BENEVOLAT

HEURES BENEVOLATS 10 770 HEURES
 $10\,770 \times 10.15 \times 1.25 = 136\,645$ Euros

FRAIS VEHICULES
 $12\,000 \text{ KILOMETRES} \times 0.574 = 6\,888$

TOTAL BENEVOLATS 143 533 EUROS

ÉTAT DES STOCKS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

STOCKS

Les stock correspondent aux stock de marchandises achetées par l'association sans tenir compte des stocks provenant des dons.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 771,81	3 472,11	3 771,81	3 472,11
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	3 771,81	3 472,11	3 771,81	3 472,11

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 010,00	2 010,00	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	374,36	374,36	
TOTAUX		2 384,36	2 384,36	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	101 937,97	7 930,36		109 868,33
Report à nouveau		7 930,36	7 930,36	
Excédent ou déficit de l'exercice	7 930,36	399 675,70	365 737,53	41 868,53
TOTAUX	109 868,33	415 536,42	373 667,89	151 736,86

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS AFFECTÉS

Les dons et parrainages sont soit accompagnés d'une désignation d'un donataire ou d'un pays ou laissés au libre choix de l'association pour leur versement.

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	35,20	35,20		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	35,20	35,20		
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES RÉGULARISATION PASSIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	35,20
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	35,20

BILAN ACTIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

ACTIF

	Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021			01/07/2019 au 30/06/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	12 600,00	2 754,74	9 845,26	12 365,26
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	1 346,76	227,53	1 119,23	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	13 946,76	2 982,27	10 964,49	12 365,26
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	3 558,08		3 558,08	3 472,11
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				2 010,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	43,65		43,65	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	149 477,34		149 477,34	162 781,69
Charges constatées d'avance	432,64		432,64	374,36
TOTAL (II)	153 511,71		153 511,71	168 638,16
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	167 458,47	2 982,27	164 476,20	181 003,42

BILAN PASSIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

PASSIF

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

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

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

Du 01/07/2020
au 30/06/2021

Du 01/07/2019
au 30/06/2020

151 736,86

109 868,33

-16 544,26

41 868,53

135 192,60

151 736,86

135 192,60

151 736,86

29 269,07

29 231,36

29 269,07

29 231,36

14,53

35,20

14,53

35,20

164 476,20

181 003,42

COMPTE DE RÉSULTAT (SIG)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

	Du 01/07/20 Au 30/06/21	en % de PDTS	Du 01/07/19 Au 30/06/20	en % de PDTS	Variation en valeur en %	
TOTAL DES RESSOURCES	203 501,91	100,00	279 078,03	100,00	-75 576,12	-27,08
+ Recettes des Produits fabriqués	23 129,10	11,37	23 693,20	8,49	-564,10	-2,38
- Matières pour la fabrication et frais divers	2 625,44	1,29	1 233,08	0,44	1 392,36	112,92
EXCEDENT S/ PRODUITS FABRIQUES	20 503,66	10,08	22 460,12	8,05	-1 956,46	-8,71
+ Recettes des animations						
+ Recettes des ventes	26 384,70	12,97	30 856,30	11,06	-4 471,60	-14,49
- Frais divers sur manifestations et ventes	74,00	0,04	2 557,62	0,92	-2 483,62	-97,11
EXCEDENT S/ ANIMATIONS & VENTES	26 310,70	12,93	28 298,68	10,14	-1 987,98	-7,02
+ Dons et legs	9 650,00	4,74	77 047,17	27,61	-67 397,17	-87,48
+ Parrainages	143 818,11	70,67	146 991,36	52,67	-3 173,25	-2,16
- Frais sur dons et parrainages			127,36	0,05	-127,36	-100,00
EXCEDENT S/ DONS & PARRAINAGES	153 468,11	75,41	223 911,17	80,23	-70 443,06	-31,46
+ Cotisations des adhérents	520,00	0,26	490,00	0,18	30,00	6,12
- Versements pour les actions réalisées	191 690,41	94,20	183 730,66	65,83	7 959,75	4,33
EXCEDENT NET GLOBAL	9 112,06	4,48	91 429,31	32,76	-82 317,25	-90,03
- Frais de fonctionnement de l'association	20 301,98	9,98	19 778,67	7,09	523,31	2,65
+ Transferts de charges						
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	-11 189,92	-5,50	71 650,64	25,67	-82 840,56	-115,62
- Impôts et taxes						
- Charges de personnel						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-11 189,92	-5,50	71 650,64	25,67	-82 840,56	-115,62
+ Utilisation des fonds dédiés	29 231,36	14,36			29 231,36	
+ Autres produits d'exploitation	1,56		2,04		-0,48	-23,53
- Dotations aux amortissements	2 747,53	1,35	234,74	0,08	2 512,79	
- Dotations aux dépréciations						
- Autres charges d'exploitation	3,10		4,62		-1,52	-32,90
- Report en fonds dédiés	29 269,07	14,38	29 231,36	10,47	37,71	0,13
RESULTAT D'EXPLOITATION	-13 976,70	-6,87	42 181,96	15,11	-56 158,66	-133,13
+ Produits financiers	170,45	0,08	364,92	0,13	-194,47	-53,29
- Charges financières	726,45	0,36	678,35	0,24	48,10	7,09
RESULTAT COURANT	-14 532,70	-7,14	41 868,53	15,00	-56 401,23	-134,71
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	2 011,56	0,99			2 011,56	
- Impôts sur produits financiers						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-16 544,26	-8,13	41 868,53	15,00	-58 412,79	-139,51
Mise à disposition matériel et prestations	137 562,48	67,60	143 533,00	51,43	-5 970,52	-4,16
Mise à disposition matériel et prestations	137 562,48	67,60	143 533,00	51,43	-5 970,52	-4,16

ANNEXE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE			NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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 30/06/2021 dont le total est de 164 476,20 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -16 544,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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
- régularité et sincérité
- 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.

Précisions sur la comptabilisation des recettes et versements aux bénéficiaires :

- L'association utilise la méthode des créances et dettes pour la présentation de ses comptes
- Les recettes autres que les dons et parrainages sont comptabilisées en produits dès leur vente
- Les dons et parrainages sans affectation sont comptabilisés en produits et charges dès leur encaissement
- Les dons et les parrainages avec affectation et désignation des donataires pour lesquels les donateurs se sont engagés à verser sont comptabilisés en recettes dès que l'engagement de verser a été pris puis parallèlement, ces montants sont passés en charges afin de constater le versement aux donataires à la clôture de l'exercice.
- Le solde du compte 197 "Fonds dédiés" correspond aux dons reçus par l'association pour les donataires désignés mais que l'association n'a pas encore reversé à la clôture de l'exercice et qui sera fait sur l'exercice suivant.

Les comptes annuels au 30/06/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

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

- Constructions	25 - 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 - 15 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	4 - 7 ans
- Matériels et outillages	4 - 5 ans
- Matériel de transport	3 - 5 ans
- Matériel et informatique	3 - 5 ans
- Mobilier	5 - 10 ans
- Logiciel	3-5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

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.

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.

VALORISATION BENEVOLAT

HEURES BENEVOLAT 10201 HEURES
 $10201 \times 10,15 \times 1,25 = 130\,700,31$ Euros

FRAIS VEHICULES
 $11955 \text{ KILOMETRES} \times 0,574 = 6\,862,17$ Euros

TOTAL BENEVOLAT 137 562,48 EUROS

02/12/2021

16/31

ETAT DES IMMOBILISATIONS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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	12 600,00	
	Terrains			
	Constructions			
CORPORELLES		Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencs & aménagts divers		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 346,76
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL		1 346,76
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL		
		TOTAL GENERAL	12 600,00	1 346,76

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		12 600,00	
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 346,76
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		1 346,76	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL		13 946,76	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	234,74	2 520,00		2 754,74
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.		227,53		227,53
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL		227,53		227,53
	TOTAL GENERAL	234,74	2 747,53		2 982,27

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des
AMORTISSABLES	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	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				

ÉTAT DES STOCKS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

STOCKS

Les stock correspondent aux stock de marchandises achetées par l'association sans tenir compte des stocks provenant des dons.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 472,11	3 558,08	3 472,11	3 558,08
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	3 472,11	3 558,08	3 472,11	3 558,08

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	43,65	43,65	
	Charges constatées d'avance	432,64	432,64	
TOTAUX		476,29	476,29	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES RÉGULARISATION ACTIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	432,64
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	432,64

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	
Autres créances	43,65
Disponibilités	
TOTAL	43,65

TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Réserves statutaires ou contractuelles							151 736,86
Autres réserves	109 868,33		109 868,33		41 868,53		
Excédent ou déficit de l'exercice	41 868,53		41 868,53		196 965,93	255 478,53	-16 644,07
TOTAUX	151 736,86		151 736,86		238 834,46	255 478,53	135 092,79

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Les dons et parrainages sont soient accompagnés d'une désignation d'un donataire ou d'un pays ou laissés au libre choix de l'association pour leur versement.

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

	Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels		29 269,07	29 231,36
Sur legs et donations			
	TOTAL	29 269,07	29 231,36

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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	14,53	14,53		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	14,53	14,53		
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES RÉGULARISATION PASSIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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

14,53

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

14,53

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DIFFERENCE LOGICIEL ET COMPTA DIFF LOGICIEL COMPTE	965	
DIFF 411 CHANGEMENT METHODE DIFF 411 2019 CHANGEMENT METHO	1 046	
OR DONS A REVERSER 2021	29 269	
REPORT FD DED SUR SUBV EXPLOIT DONS A REVERSER 2020		29 231
TOTAL	31 281	29 231

BILAN ACTIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

ACTIF	Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022			01/07/2020 au 30/06/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	12 600,00	5 274,74	7 325,26	9 845,26
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	1 346,76	676,45	670,31	1 119,23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	13 946,76	5 951,19	7 995,57	10 964,49
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	2 800,69		2 800,69	3 558,08
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				43,65
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	164 850,65		164 850,65	149 477,34
Charges constatées d'avance	524,20		524,20	432,64
TOTAL (II)	168 175,54		168 175,54	153 511,71
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	182 122,30	5 951,19	176 171,11	164 476,20

BILAN PASSIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

PASSIF

	Du 01/07/2021 au 30/06/2022	Du 01/07/2020 au 30/06/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	135 192,60	151 736,86
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	7 174,24	-16 544,26
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>142 366,84</i>	<i>135 192,60</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	142 366,84	135 192,60
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	33 789,42	29 269,07
TOTAL (II)	33 789,42	29 269,07
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	14,85	14,53
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	14,85	14,53
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	176 171,11	164 476,20

COMPTE DE RÉSULTAT (SIG)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

	Du 01/07/21 Au 30/06/22	en % de PDTS	Du 01/07/20 Au 30/06/21	en % de PDTS	Variation en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	229 372,88	100,00	203 501,91	100,00	25 870,97	12,71
+ Recettes des Produits fabriqués	25 571,00	11,15	23 129,10	11,37	2 441,90	10,56
- Matières pour la fabrication et frais divers	2 800,15	1,22	2 625,44	1,29	174,71	6,65
EXCEDENT S/ PRODUITS FABRIQUES	22 770,85	9,93	20 503,66	10,08	2 267,19	11,06
+ Recettes des animations						
+ Recettes des ventes	41 911,50	18,27	26 384,70	12,97	15 526,80	58,85
- Frais divers sur manifestations et ventes	1 072,60	0,47	74,00	0,04	998,60	
EXCEDENT S/ ANIMATIONS & VENTES	40 838,90	17,80	26 310,70	12,93	14 528,20	55,22
+ Dons et legs	10 917,00	4,76	9 650,00	4,74	1 267,00	13,13
+ Parrainages	150 553,38	65,64	143 818,11	70,67	6 735,27	4,68
- Frais sur dons et parrainages						
EXCEDENT S/ DONS & PARRAINAGES	161 470,38	70,40	153 468,11	75,41	8 002,27	5,21
+ Cotisations des adhérents	420,00	0,18	520,00	0,26	-100,00	-19,23
- Versements pour les actions réalisées	186 562,03	81,34	191 690,41	94,20	-5 128,38	-2,68
EXCEDENT NET GLOBAL	38 938,10	16,98	9 112,06	4,48	29 826,04	327,32
- Frais de fonctionnement de l'association	24 201,20	10,55	20 301,98	9,98	3 899,22	19,21
+ Transferts de charges						
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	14 736,90	6,42	-11 189,92	-5,50	25 926,82	231,70
- Impôts et taxes						
- Charges de personnel						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	14 736,90	6,42	-11 189,92	-5,50	25 926,82	231,70
+ Utilisation des fonds dédiés	29 269,07	12,76	29 231,36	14,36	37,71	0,13
+ Autres produits d'exploitation			1,56		-1,56	-100,00
- Dotations aux amortissements	2 968,92	1,29	2 747,53	1,35	221,39	8,06
- Dotations aux dépréciations						
- Autres charges d'exploitation			3,10		-3,10	-100,00
- Report en fonds dédiés	33 789,42	14,73	29 269,07	14,38	4 520,35	15,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 247,63	3,16	-13 976,70	-6,87	21 224,33	151,86
+ Produits financiers	169,14	0,07	170,45	0,08	-1,31	-0,77
- Charges financières	402,53	0,18	726,45	0,36	-323,92	-44,59
RESULTAT COURANT	7 014,24	3,06	-14 532,70	-7,14	21 546,94	148,27
+ Produits exceptionnels	160,00	0,07			160,00	
- Charges exceptionnelles			2 011,56	0,99	-2 011,56	-100,00
- Impôts sur produits financiers						
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 174,24	3,13	-16 544,26	-8,13	23 718,50	143,36
Mise à disposition matériel et prestations	158 055,98	68,91	137 562,48	67,60	20 493,50	14,90
Mise à disposition matériel et prestations	158 055,98	68,91	137 562,48	67,60	20 493,50	14,90

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	O		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Gestion de dons et parrainages pour les enfants de pays sous développés ou en difficultés économique.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Collecte de dons et parrainages avec reversement pour les enfants soit de manière individuelle ou collective.

L'origine des dons sont faits par des particuliers et reverser à des enfants en difficulté et dans les pays :

BENIN BURUNDI ETHIOPIE HAITI INDE LIBAN MADAGASCAR PEROU.

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 30/06/2022 dont le total est de 176 171,11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 7 174,24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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
- régularité et sincérité
- 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.

Précisions sur la comptabilisation des recettes et versements aux bénéficiaires:

- L'association utilise la méthode des créances et dettes pour la présentation de ses comptes
- Les recettes autres que les dons et parrainages sont comptabilisés en produit dès leur vente
- Les dons et parrainages sans affectation sont comptabilisés en produits et charges dès leur encaissement
- Les dons et les parrainages avec affectation et désignation des donataires pour lesquels les donateurs se sont engagés à verser sont comptabilisés en recettes dès que l'engagement de verser a été pris puis parallèlement ces montants sont passés en charges afin de constater le versement aux donataires à la clôture de l'exercice.
- Le solde du compte 197" Fonds dédiés" correspond aux dons reçus par l'association pour les donataires désignés mais que l'association n'a pas encore reversé à la clôture de l'exercice et qui sera fait sur l'exercice suivant.

Les comptes annuels au 30/06/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

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

- Constructions	25 - 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 - 15 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	4 - 7 ans
- Matériels et outillages	4 - 5 ans
- Matériel de transport	3 - 5 ans
- Matériel et informatique	3 - 5 ans
- Mobilier	5 - 10 ans
- Logiciel	3-5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

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.

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

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

VALORISATION BENEVOLAT

HEURES BENEVOLAT 12882 HEURES
 $12882 \times 10.57 \times 1.1 = 149779.01$ euros

FRAIS VEHICULES
 $12155 \text{ KILOMETRES} \times 0.574 = 6976.97$

TOTAL BENEVOLAT 158055.98EUROS

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	12 600,00	
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Autres immos corporelles			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 346,76		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	1 346,76		
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	13 946,76		

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			12 600,00	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques,	matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 346,76	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			1 346,76	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			13 946,76	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	2 754,74	2 520,00		5 274,74
TOTAL	2 754,74	2 520,00		5 274,74
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.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	227,53	448,92		676,45
Emballages récupérables divers				
TOTAL	227,53	448,92		676,45
TOTAL GENERAL	2 982,27	2 968,92		5 951,19

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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							

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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				

ÉTAT DES STOCKS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

STOCKS

Les stock correspondent aux stock de marchandises achetées par l'association sans tenir compte des stocks provenant des dons.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 558,08	2 800,69	3 558,08	2 800,69
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	3 558,08	2 800,69	3 558,08	2 800,69

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	524,20	524,20	
	TOTAUX	524,20	524,20	
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		524,20
Financières		
Exceptionnelles		
TOTAL		524,20

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	151 736,86		19 783,90		135 192,60
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 544,26		23 718,50		7 174,24
TOTAUX	135 192,60		43 502,40		142 366,84



VAR. DES FDS PROPRES (GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES AVEC LA PART LIÉE À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice		Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		À la clôture de l'exercice	
	Montant		Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	
Réserves										
Réserves statutaires ou contractuelles	151 736,86				19 783,90				135 192,60	
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 544,26				23 718,50				7 174,24	
TOTAUX	135 192,60				43 502,40				142 366,84	

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie	420,00	420,00	520,00	520,00
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels		161 470,38		153 468,11
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public	161 470,38	67 482,50	153 468,11	49 513,80
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	67 811,64		49 685,81	
Subventions et autres concours publics				
Reprises sur provisions et dépréciations				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	29 269,07	29 269,07	29 231,36	29 231,36
TOTAL	258 971,09	258 641,95	232 905,28	232 733,27
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	186 562,03	186 562,03	191 690,41	191 690,41
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	28 476,48		25 742,53	
Dotations aux provisions et dépréciations	2 968,92		2 747,53	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice	33 789,42	33 789,42	29 269,07	29 269,07
TOTAL	251 796,85	220 351,45	249 449,54	220 959,48
Excédent ou déficit	7 174,24	38 290,50	-16 544,26	11 773,79



C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION		EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1 - MISSIONS SOCIALES				1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC			
1.1. Réalisées en France				1.1. Cotisations sans contrepartie		420,00	520,00
Actions réalisées par l'organisme				1.2. Dons, legs et mécénats			
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				Dons manuels		161 470,38	153 468,11
1.2. Réalisées à l'étranger				Legs, donations et assurances-vie			
Actions réalisées par l'organisme				Mécénats			
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger		186 562,03	191 690,41	1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		67 482,50	49 513,80
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS							
2.1. Frais d'appel à la générosité du public							
2.2. Frais de recherche d'autres ressources							
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT							
TOTAL DES EMPLOIS		186 562,03	191 690,41	TOTAL DES RESSOURCES		229 372,88	203 501,91
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE		33 789,42	29 269,07	3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS		29 269,07	29 231,36
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		38 290,50	11 773,79	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			
TOTAL		258 641,95	232 733,27	TOTAL		258 641,95	232 733,27
				RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)			
				(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			
				(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice			
				RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)			
				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
				1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		158 055,98	137 562,48
				Bénévolat			
				Prestations en nature			
				Dons en nature			
		158 055,98	137 562,48	TOTAL		158 055,98	137 562,48
		158 055,98	137 562,48				

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

TABLEAU RELATIF AUX FONDS DÉDIÉS RELEVANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE	29 269,07	29 231,36
(-) Utilisation	29 269,07	29 231,36
(+) Report	33 789,42	29 269,07
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	33 789,42	29 269,07

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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		14,85	14,85		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		14,85	14,85		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	14,85
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

14,85

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DON A REVERSER DONS A REVERSER 2020	33 789	
DIFF 477 DIFFERENCE CONVERSION PASSIF		160
OR DONS A REVERSER 2021		29 269
TOTAL	33 789	29 429

BILAN ACTIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF

	Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023			01/07/2021 au 30/06/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	12 600,00	7 794,74	4 805,26	7 325,26
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	2 020,56	1 229,98	790,58	670,31
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	14 620,56	9 024,72	5 595,84	7 995,57
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	2 484,84		2 484,84	2 800,69
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	171 845,65		171 845,65	164 850,65
Charges constatées d'avance	2 254,85		2 254,85	524,20
TOTAL (II)	176 585,34		176 585,34	168 175,54
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	191 205,90	9 024,72	182 181,18	176 171,11

BILAN PASSIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF

	Du 01/07/2022 au 30/06/2023	Du 01/07/2021 au 30/06/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	142 366,84	135 192,60
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-72,82	7 174,24
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>142 294,02</i>	<i>142 366,84</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	142 294,02	142 366,84
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	39 870,09	33 789,42
TOTAL (II)	39 870,09	33 789,42
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	17,07	14,85
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	17,07	14,85
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	182 181,18	176 171,11

COMPTE DE RÉSULTAT (SIG)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	en % de PDTS	Du 01/07/21 Au 30/06/22	en % de PDTS	Variation en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	240 637,00	100,00	229 372,88	100,00	11 264,12	4,91
+ Recettes des Produits fabriqués	27 490,00	11,42	25 571,00	11,15	1 919,00	7,50
- Matières pour la fabrication et frais divers	1 918,58	0,80	2 800,15	1,22	-881,57	-31,48
EXCEDENT S/ PRODUITS FABRIQUES	25 571,42	10,63	22 770,85	9,93	2 800,57	12,30
+ Recettes des animations						
+ Recettes des ventes	56 437,50	23,45	41 911,50	18,27	14 526,00	34,66
- Frais divers sur manifestations et ventes	553,58	0,23	1 072,60	0,47	-519,02	-48,39
EXCEDENT S/ ANIMATIONS & VENTES	55 883,92	23,22	40 838,90	17,80	15 045,02	36,84
+ Dons et legs	9 328,00	3,88	10 917,00	4,76	-1 589,00	-14,56
+ Parrainages	146 911,50	61,05	150 553,38	65,64	-3 641,88	-2,42
- Frais sur dons et parrainages						
EXCEDENT S/ DONS & PARRAINAGES	156 239,50	64,93	161 470,38	70,40	-5 230,88	-3,24
+ Cotisations des adhérents	470,00	0,20	420,00	0,18	50,00	11,90
- Versements pour les actions réalisées	204 584,46	85,02	186 562,03	81,34	18 022,43	9,66
EXCEDENT NET GLOBAL	33 580,38	13,95	38 938,10	16,98	-5 357,72	-13,76
- Frais de fonctionnement de l'association	23 969,74	9,96	24 201,20	10,55	-231,46	-0,96
+ Transferts de charges						
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	9 610,64	3,99	14 736,90	6,42	-5 126,26	-34,79
- Impôts et taxes						
- Charges de personnel						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	9 610,64	3,99	14 736,90	6,42	-5 126,26	-34,79
+ Utilisation des fonds dédiés	33 789,42	14,04	29 269,07	12,76	4 520,35	15,44
+ Autres produits d'exploitation						
- Dotations aux amortissements	3 073,53	1,28	2 968,92	1,29	104,61	3,52
- Dotations aux dépréciations						
- Autres charges d'exploitation						
- Report en fonds dédiés	39 870,09	16,57	33 789,42	14,73	6 080,67	18,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	456,44	0,19	7 247,63	3,16	-6 791,19	-93,70
+ Produits financiers	142,40	0,06	169,14	0,07	-26,74	-15,81
- Charges financières	651,66	0,27	402,53	0,18	249,13	61,89
RESULTAT COURANT	-52,82	-0,02	7 014,24	3,06	-7 067,06	-100,75
+ Produits exceptionnels			160,00	0,07	-160,00	-100,00
- Charges exceptionnelles	20,00	0,01			20,00	
- Impôts sur produits financiers						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-72,82	-0,03	7 174,24	3,13	-7 247,06	-101,02
Mise à disposition matériel et prestations	178 657,70	74,24	158 055,98	68,91	20 601,72	13,03
Mise à disposition matériel et prestations	178 657,70	74,24	158 055,98	68,91	20 601,72	13,03

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	O		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Gestion de dons et parrainages pour les enfants de pays sous développés ou en difficultés économique.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Collecte de dons et parrainages avec reversement pour les enfants soit de manière individuelle ou collective.

L'origine des dons sont fait par des particuliers et reverser a des enfants en difficulté et dans les pays :

BENIN BURUNDI ETHIOPIE HAITI INDE LIBAN MADAGASCAR PEROU.

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 30/06/2023 dont le total est de 182 181,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -72,82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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
- régularité et sincérité
- 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.

Précisions sur la comptabilisation des recettes et versements aux bénéficiaires:

- L'association utilise la méthode des créances et dettes pour la présentation de ses comptes
- Les recettes autres que les dons et parrainages sont comptabilisés en produit dès leur vente
- Les dons et parrainages sans affectation sont comptabilisés en produits et charges dès leur encaissement
- Les dons et les parrainages avec affectation et désignation des donataires pour lesquels les donateurs se sont engagés à verser sont comptabilisés en recettes dès que l'engagement de verser a été pris puis parallèlement ces montants sont passés en charges afin de constater le versement aux donataires à la clôture de l'exercice.
- Le solde du compte 197" Fonds dédiés" correspond aux dons reçus par l'association pour les donataires désignés mais que l'association n'a pas encore reversé à la clôture de l'exercice et qui sera fait sur l'exercice suivant.

Les comptes annuels au 30/06/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

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

- Constructions	25 - 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 - 15 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	4 - 7 ans
- Matériels et outillages	4 - 5 ans
- Matériel de transport	3 - 5 ans
- Matériel et informatique	3 - 5 ans
- Mobilier	5 - 10 ans
- Logiciel	3-5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

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.

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

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

VALORISATION BENEVOLAT

HEURES BENEVOLAT 13274 HEURES
 $13274 \times 11.52 \times 1.1 = 168208.13$ EUROS

FRAIS VEHICULES
 $12255 \text{ KILOMETRES} \times .665 = 8149.58$

TOTAL BENEVOLAT 178657.70
EUROS

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA		Frais d'établissement et de développement			
		TOTAL			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles			
		TOTAL	12 600,00		
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Autres immos corporelles			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 346,76		673,80
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	1 346,76		673,80
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	13 946,76		673,80

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			12 600,00	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques,	matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			2 020,56	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			2 020,56	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			14 620,56	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	5 274,74	2 520,00		7 794,74
TOTAL	5 274,74	2 520,00		7 794,74
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.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	676,45	553,53		1 229,98
Emballages récupérables divers				
TOTAL	676,45	553,53		1 229,98
TOTAL GENERAL	5 951,19	3 073,53		9 024,72

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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							

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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 a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES STOCKS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

STOCKS

Les stock correspondent aux stock de marchandises achetées par l'association sans tenir compte des stocks provenant des dons.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 800,69	2 484,84	2 800,69	2 484,84
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 800,69	2 484,84	2 800,69	2 484,84

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC.IIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
AC.IIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	2 254,85	2 254,85	
TOTAUX		2 254,85	2 254,85	
Renvois	(1) Montant			
	des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		2 254,85
Financières		
Exceptionnelles		
TOTAL		2 254,85

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	135 192,60		19 783,90		142 366,84
Excédent ou déficit de l'exercice	7 174,24			7 247,06	-72,82
TOTAUX	142 366,84		19 783,90	7 247,06	142 294,02

VAR. DES FDS PROPRES (GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES AVEC LA PART LIÉE À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice		Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		À la clôture de l'exercice	
	Montant		Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	
Réserves										
Réserves statutaires ou contractuelles	135 192,60				19 783,90				142 366,84	
Excédent ou déficit de l'exercice	7 174,24						7 247,06		-72,82	
TOTAUX	142 366,84				19 783,90		7 247,06		142 294,02	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Les dons et parrainages sont soient accompagnés d'une désignation d'un donataire ou d'un pays ou laissés au libre choix de l'association pour leur versement.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Utilisations		À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts
	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts
Fonds dédiés	33 789,42		33 789,42		33 789,42		39 870,09
TOTAL	33 789,42		33 789,42		33 789,42		39 870,09

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

	Engagements		Exercice N		Exercice N-1	
	Engagements		Exercice N		Exercice N-1	
Sur apports						
Sur subventions de fonctionnement						
Sur dons manuels						
Sur legs et donations						
TOTAL			39 870,09		33 789,42	

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie	470,00	470,00	420,00	420,00
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels		156 239,50		161 470,38
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public	156 239,50	84 069,90	161 470,38	67 482,50
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	84 069,90		67 811,64	
Subventions et autres concours publics				
Reprises sur provisions et dépréciations				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	33 789,42	33 789,42	29 269,07	29 269,07
TOTAL	274 568,82	274 568,82	258 971,09	258 641,95
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	204 584,46	204 584,46	186 562,03	186 562,03
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	27 113,56		28 476,48	
Dotations aux provisions et dépréciations	3 073,53		2 968,92	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice	39 870,09	39 870,09	33 789,42	33 789,42
TOTAL	274 641,64	244 454,55	251 796,85	220 351,45
Excédent ou déficit	-72,82	30 114,27	7 174,24	38 290,50

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie	470,00	420,00
Actions réalisées par l'organisme			1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes			Dons manuels	156 239,50	161 470,38
agissant en France			Legs, donations et assurances-vie		
1.2. Réalisées à l'étranger			Mécénats		
Actions réalisées par l'organisme			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public	84 069,90	67 482,50
Versements à un organisme central ou d'autres	204 584,46	186 562,03			
organismes agissant à l'étranger					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	204 584,46	186 562,03	TOTAL DES RESSOURCES	240 779,40	229 372,88
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	39 870,09	33 789,42	3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	33 789,42	29 269,07
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	30 114,27	38 290,50	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	274 568,82	258 641,95	TOTAL	274 568,82	258 641,95
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
			EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la		
			générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
			EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat	178 657,70	158 055,98
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	178 657,70	158 055,98			
TOTAL	178 657,70	158 055,98	TOTAL	178 657,70	158 055,98

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC
AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

TABLEAU RELATIF AUX FONDS DÉDIÉS RELEVANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE	33 789,42	29 269,07
(-) Utilisation	33 789,42	29 269,07
(+) Report	39 870,09	33 789,42
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	39 870,09	33 789,42

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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		17,07	17,07		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		17,07	17,07		

renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	17,07
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

17,07

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PERTE DE RECETTE	20	
DONS A REVERSER ENGA A REALIS./LEGS ET DONAT A	39 870	
DON A REVERSER DONS A REVERSER 2020		33 789
TOTAL	39 890	33 789

BILAN ACTIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ACTIF

	Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024			01/07/2022 au 30/06/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	12 600,00	10 314,74	2 285,26	4 805,26
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	2 020,56	1 675,97	344,59	790,58
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	14 620,56	11 990,71	2 629,85	5 595,84
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	2 435,96		2 435,96	2 484,84
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	184 387,88		184 387,88	171 845,65
Charges constatées d'avance	2 213,10		2 213,10	2 254,85
TOTAL (II)	189 036,94		189 036,94	176 585,34
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	203 657,50	11 990,71	191 666,79	182 181,18

BILAN PASSIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PASSIF

	Du 01/07/2023 au 30/06/2024	Du 01/07/2022 au 30/06/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	142 294,02	142 366,84
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	19 783,90	-72,82
<i>Situation nette (sous total)</i>	162 077,92	142 294,02
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	162 077,92	142 294,02
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	29 570,10	39 870,09
TOTAL (II)	29 570,10	39 870,09
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	18,77	17,07
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	18,77	17,07
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	191 666,79	182 181,18

COMPTE DE RÉSULTAT (SIG)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

	Du 01/07/23 Au 30/06/24	en % de PDTS	Du 01/07/22 Au 30/06/23	en % de PDTS	Variation en valeur en %	
TOTAL DES RESSOURCES	271 039,09	100,00	240 637,00	100,00	30 402,09	12,63
+ Recettes des Produits fabriqués	26 611,87	9,82	27 490,00	11,42	-878,13	-3,19
- Matières pour la fabrication et frais divers	2 962,53	1,09	1 918,58	0,80	1 043,95	54,41
EXCEDENT S/ PRODUITS FABRIQUES	23 649,34	8,73	25 571,42	10,63	-1 922,08	-7,52
+ Recettes des animations						
+ Recettes des ventes	53 994,45	19,92	56 437,50	23,45	-2 443,05	-4,33
- Frais divers sur manifestations et ventes	598,36	0,22	553,58	0,23	44,78	8,09
EXCEDENT S/ ANIMATIONS & VENTES	53 396,09	19,70	55 883,92	23,22	-2 487,83	-4,45
+ Dons et legs	35 381,57	13,05	9 328,00	3,88	26 053,57	279,30
+ Parrainages	154 576,20	57,03	146 911,50	61,05	7 664,70	5,22
- Frais sur dons et parrainages						
EXCEDENT S/ DONS & PARRAINAGES	189 957,77	70,09	156 239,50	64,93	33 718,27	21,58
+ Cotisations des adhérents	475,00	0,18	470,00	0,20	5,00	1,06
- Versements pour les actions réalisées	233 998,00	86,33	204 584,46	85,02	29 413,54	14,38
EXCEDENT NET GLOBAL	33 480,20	12,35	33 580,38	13,95	-100,18	-0,30
- Frais de fonctionnement de l'association	24 916,33	9,19	23 969,74	9,96	946,59	3,95
+ Transferts de charges						
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	8 563,87	3,16	9 610,64	3,99	-1 046,77	-10,89
- Impôts et taxes						
- Charges de personnel						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 563,87	3,16	9 610,64	3,99	-1 046,77	-10,89
+ Utilisation des fonds dédiés	39 870,09	14,71	33 789,42	14,04	6 080,67	18,00
+ Autres produits d'exploitation						
- Dotations aux amortissements	2 965,99	1,09	3 073,53	1,28	-107,54	-3,50
- Dotations aux dépréciations						
- Autres charges d'exploitation						
- Report en fonds dédiés	29 570,10	10,91	39 870,09	16,57	-10 299,99	-25,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 897,87	5,87	456,44	0,19	15 441,43	
+ Produits financiers	3 857,34	1,42	142,40	0,06	3 714,94	
- Charges financières	494,80	0,18	651,66	0,27	-156,86	-24,07
RESULTAT COURANT	19 260,41	7,11	-52,82	-0,02	19 313,23	
+ Produits exceptionnels	523,49	0,19			523,49	
- Charges exceptionnelles			20,00	0,01	-20,00	-100,00
- Impôts sur produits financiers						
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 783,90	7,30	-72,82	-0,03	19 856,72	
Mise à disposition matériel et prestations	178 365,48	65,81	178 657,70	74,24	-292,22	-0,16
Mise à disposition matériel et prestations	178 365,48	65,81	178 657,70	74,24	-292,22	-0,16

ANNEXE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			NA
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Gestion de dons et parrainages pour les enfants de pays sous développés ou en difficultés économique.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Collecte de dons et parrainages avec reversements pour les enfants soit de manière individuelle ou collective.

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 30/06/2024 dont le total est de 191 666,79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 19 783,90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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
- régularité et sincérité
- 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.

Précisions sur la comptabilisation des recettes et versements aux bénéficiaires:

- L'association utilise la méthode des créances et dettes pour la présentation de ses comptes
- Les recettes autres que les dons et parrainages sont comptabilisés en produit dès leur vente
- Les dons et parrainages sans affectation sont comptabilisés en produits et charges dès leur encaissement
- Les dons et les parrainages avec affectation et désignation des donataires pour lesquels les donateurs se sont engagés à verser sont comptabilisés en recettes dès que l'engagement de verser a été pris puis parallèlement ces montants sont passés en charges afin de constater le versement aux donataires à la clôture de l'exercice.
 - Le solde du compte 197" Fonds dédiés" correspond aux dons reçus par l'association pour les donataires désignés mais que l'association n'a pas encore reversé à la clôture de l'exercice et qui sera fait sur l'exercice suivant.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Les comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

Logiciel spécifique pour la gestion des entrées et sorties des fonds et le suivi des dons et parrainages.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

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.

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

- Constructions	25 - 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 - 15 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	4 - 7 ans
- Matériels et outillages	4 - 5 ans
- Matériel de transport	3 - 5 ans
- Matériel et informatique	3 - 5 ans
- Mobilier	5 - 10 ans
- Logiciel	3-5 ans

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

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.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

VALORISATION BENEVOLAT

Heures bénévolat: 167 709,91 Euros

- $13\,087 \times 11,65 \times 1,10 = 167\,709,91$ Euros

Frais véhicules : 8 149,58 Euros

- $12\,255 \text{ Kilomètres} \times 0,665 = 8\,149,58$ Euros

Voyages : 2 506 Euros

- Ethiopie: 1 606 Euros

- Pérou : 900 Euros

Total bénévolat : 178 365.48 Euros

ETAT DES IMMOBILISATIONS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	12 600,00	
	Terrains			
CORP.	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 020,56	
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	2 020,56	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL		
TOTAL GENERAL			14 620,56	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		12 600,00	
	Terrains				
CORP.	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier		2 020,56	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		2 020,56	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL			
TOTAL GENERAL				14 620,56	

ÉTAT DES STOCKS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

STOCKS

Les stock correspondent aux stock de marchandises achetées par l'association sans tenir compte des stocks provenant des dons.

TABEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 484,84	2 435,96	2 484,84	2 435,96
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 484,84	2 435,96	2 484,84	2 435,96

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
RENOIS	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	2 213,10	2 213,10	
	TOTAUX	2 213,10	2 213,10	
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
RENOIS	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES RÉGULARISATION ACTIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		2 213,10
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	2 213,10

TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	142 366,84			72,82	142 294,02
Excédent ou déficit de l'exercice	-72,82		72,82		
TOTAUX	142 294,02		72,82	72,82	142 294,02

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Les dons et parrainages sont soient accompagnés d'une désignation d'un donataire ou d'un pays ou laissés au libre choix de l'association pour leur versement.

Variation des fonds dédiés issue de	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts
					Montant global
Fonds dédiés	39 870,09		39 870,09		29 570,10
					Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
TOTAL	39 870,09		39 870,09	29 570,10	29 570,10

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N		Exercice N-1	
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
		29 570,10		39 870,09
TOTAL		29 570,10		39 870,09

TAB VAR. FDS PROPRES (GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC)

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES AVEC LA PART LIÉE À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice		Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		À la clôture de l'exercice	
	Montant		Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	
Réserves										
Réserves statutaires ou contractuelles	142 366,84						72,82		142 294,02	
Excédent ou déficit de l'exercice	-72,82				72,82					
TOTAUX	142 294,02				72,82		72,82		142 294,02	



EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

TABLEAU RELATIF AUX FONDS DÉDIÉS RELEVANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE	39 870,09	33 789,42
(-) Utilisation	10 299,99	
(+) Report		6 080,67
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	29 570,10	39 870,09

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

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	18,77	18,77		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	18,77	18,77		

- renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES RÉGULARISATION PASSIF

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

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	18,77
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	18,77

PRODUITS ET CHARGES
EXCEPTIONNELS

6351 - Ass ENFANCE & PARTAGE HAUTE PI

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
OR CLIENTS CREDITEURS ENGA A REALIS./LEGS ET DONAT A	29 570	
DONS A REVERSER ENGA A REALIS./LEGS ET DONAT A		39 870
TOTAL	29 570	39 870