

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Compte de résultat par origine et destination	6
- Compte de résultat par origine et dest. (suite)	7
- Compte d'emploi annuel des ressources	8
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	9
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	10
- Annexe	11 à 20

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 025		2 025	2 025		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	39 109	38 976	133	897	764-	85. 16-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	41 134	38 976	2 158	2 922	764-	26. 15-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	8 350		8 350	16 850	8 500-	
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	245 623	3 600	242 023	549 393	307 369-	55. 95-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	16 656		16 656	16 234	422	2. 60
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	72 953		72 953	816 566	743 613-	91. 07-
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	10 005		10 005	5 538	4 468	80. 68
	Total II	353 588	3 600	349 988	1 404 581	1 054 593-	75. 08-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	394 721	42 576	352 146	1 407 503	1 055 357-	74. 98-

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	65 604	63 536	2 068	3. 26
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 133	2 068	65	3. 15
	Situation nette (sous total)	67 738	65 604	2 133	3. 25
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	67 738	65 604	2 133	3. 25
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	204 450	1 230 322	1 025 871-	83. 38-
	Total II	204 450	1 230 322	1 025 871-	83. 38-
PROVISIONS	Provisions pour risques	13 440		13 440	
	Provisions pour charges				
	Total III	13 440		13 440	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	38 984	22 016	16 967	77. 07
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	27 075	42 922	15 847-	36. 92-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	459	459		
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		46 180	46 180-	100. 00-
	Total IV	66 518	111 577	45 059-	40. 38-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	352 146	1 407 503	1 055 357-	74. 98-

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		12 279			12 279	
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		341 180		2 143 820	1 802 640-	84. 09-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		174 040		152 857	21 183	13. 86
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		150 945		250 729	99 784-	39. 80-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		34 127		2 662	31 465	NS
Utilisations des fonds dédiés		1 056 411		320 413	735 998	229. 70
Autres produits		7		3	4	170. 93
Total I		1 768 989		2 870 483	1 101 494-	38. 37-
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock		8 500		16 850-	25 350	150. 45
Autres achats et charges externes		1 402 919		1 736 316	333 398-	19. 20-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		5 406		2 089	3 317	158. 81
Salaires et traitements		210 376		174 257	36 118	20. 73
Charges sociales		73 308		66 302	7 007	10. 57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		764		931	167-	17. 94-
Dotations aux provisions		17 040		18 000	960-	5. 33-
Reports en fonds dédiés		30 540		887 359	856 819-	96. 56-
Autres charges		18 003		12	17 991	NS
Total II		1 766 855		2 868 416	1 101 560-	38. 40-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		2 133		2 068	66	3. 19

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change				1	1-	100. 00-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III				1	1-	100. 00-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)				1	1-	100. 00-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		2 133		2 068	65	3. 15
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 768 989		2 870 484	1 101 495-	38. 37-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 766 855		2 868 416	1 101 560-	38. 40-
5. EXCEDENT OU DEFICIT		2 133		2 068	65	3. 15

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	13 100	16 850	3 750-	22. 26-
Prestations en nature	29 500	29 500		
Bénévolat				
TOTAL	42 600	46 350	3 750-	8. 09-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	38 100	41 850	3 750-	8. 96-
Prestations en nature	4 500	4 500		
Personnel bénévole				
TOTAL	42 600	46 350	3 750-	8. 09-

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2021	12	Exercice N-1	31/12/2020
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	50 675	50 675		152 857	152 857
1.1 Cotisations sans contrepartie					
1.2 Dons, legs et mécénat	50 675	50 675		152 857	152 857
- Dons manuels	50 675	50 675		152 857	152 857
- Legs, donations et assurances-vie					
- Mécénat					
1.3 Autres produits liés à la générosité du public					
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	274 310			250 729	
2.1 Cotisations avec contrepartie					
2.2 Parrainage des entreprises					
2.3 Contributions financières sans contrepartie	274 310			250 729	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public					
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	341 180			2 143 820	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	28 413			2 665	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	1 056 411			320 413	2 793
TOTAL	1 750 989	50 675		2 870 484	155 650
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - MISSIONS SOCIALES	1 330 573	16 633		1 704 586	86 090
1.1 Réalisées en France	112 782	16 633		113 454	82 804
- Actions réalisées par l'organisme	112 782	16 633		113 454	82 804
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France					
1.2 Réalisées à l'étranger	1 217 791			1 591 132	3 286
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	1 217 791			1 591 132	3 286
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	157 243	34 042		89 586	69 560
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	157 243	34 042		89 586	69 560
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	213 460			168 884	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	17 040			18 000	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES					
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	30 540			887 359	
TOTAL	1 748 856	50 675		2 868 415	155 650
EXCEDENT OU DEFICIT	2 133			2 069	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2021	12	Exercice N-1	31/12/2020
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	29 500			29 500	
Bénévolat					
Prestations en nature	29 500			29 500	
Dons en nature					
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	13 100			16 850	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL	42 600			46 350	
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES					
Réalisées en France					
Réalisées à l'étranger					
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	13 100			16 850	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	29 500			29 500	
TOTAL	42 600			46 350	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - MISSIONS SOCIALES	16 633	86 090	69 457-	80. 68-
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	16 633	82 804	66 171-	79. 91-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger		3 286	3 286-	100. 00-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	34 042	69 560	35 518-	51. 06-
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	34 042	69 560	35 518-	51. 06-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
TOTAL DES EMPLOIS	50 675	155 650	104 975-	67. 44-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	50 675	155 650	104 975-	67. 44-

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats	50 675	152 857	102 182-	66. 85-
- Dons manuels	50 675	152 857	102 182-	66. 85-
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénats				
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public				
TOTAL DES RESSOURCES	50 675	152 857	102 182-	66. 85-
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		2 793	2 793-	100. 00-
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	50 675	155 650	104 975-	67. 44-

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		2 793	2 793-	100. 00-
(-) Utilisation		2 793	2 793-	100. 00-
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 352 145.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 768 988.81 Euros et dégageant un excédent de 2 133.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1/ Activité de l'année :

L'AMREF France soutient plusieurs programmes mis en oeuvre par les équipes de terrain de l'AMREF en COTE D'IVOIRE, en REPUBLIQUE DE GUINEE et au SENEGAL.

Les programmes mis en oeuvre par l'AMREF couvrent cinq grandes priorités de santé publique :

- Lutte contre les grandes épidémies
- Santé de la mère et du nouveau-né
- Accès à l'eau, l'hygiène et l'assainissement
- Assistancemédico-chirurgicalepour les femmeset les enfants
- Formation de personnel de santé

Il est à noter qu'au cours de l'année 2021, l'AMREF France a continué de développer des actions spécifiques dans le but de réduire l'incidence et l'impact sur la santé du Covid-19.

2/ Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des associations. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période :

L'association a adapté les modalités de travail des salariés en fonction de l'évolution de la pandémie et a poursuivi partiellement le télétravail.

ANNEXE

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

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Les incertitudes :

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Conclusion :

L'association a su s'adapter à la situation sanitaire et économique. La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement 2014-03 relatif au Plan Comptable Général ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Compte Emploi Ressources

Sur les emplois des ressources issues de la générosité du public :

Les ressources issues de la générosité du public ont permis de financer l'appui technique de l'équipe programmes et partenariats en France, les actions de communication, de mobilisation et de plaidoyer en France.

Sur les missions sociales :

Les actions réalisées directement correspondent aux activités de support et d'appui technique aux programmes terrain menées directement depuis la France. Ces activités étant régulières et incluses dans les missions même de l'Amref en France, elles sont donc enregistrées comme étant toutes engagées et réalisées sur l'année de l'exercice, de manière indépendante des versements aux bureaux africains chargés de la mise en œuvre des programmes.

Sur le report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs :

Au 31/12/2020, l'Association enregistrait un total de ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs de 1 230 321 €. Les actions menées au cours de l'exercice ont permis de transférer aux actions terrain la somme de 1 056 411 €. Au 31/12/2021, le solde des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs s'élève à 173 910 €.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021, les ressources collectées ont permis à l'Association de transférer 243 655 € aux actions terrain et de s'engager à réaliser des versements pour un montant de 30 540 € (transferts prévus à partir du 1er janvier 2022).

Ces engagements pour un montant total de 204 450 € seront réalisés au cours des exercices prochains en fonction de l'avancement des projets sur le terrain.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 025		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 109		
TOTAL	39 109		
TOTAL GENERAL	41 134		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 025	2 025
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 109	39 109
TOTAL			39 109	39 109
TOTAL GENERAL			41 134	41 134

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 212	764		38 976
TOTAL	38 212	764		38 976
TOTAL GENERAL	38 212	764		38 976

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	764				
TOTAL	764				
TOTAL GENERAL	764				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	63 536		2 068	0-	65 604
Excédent ou déficit de l'exercice	2 068	2 068-	2 133	0-	2 133
Situation nette	65 604	2 068-	4 201		67 738
TOTAL I	65 604	2 068-	4 201	0-	67 738

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Réserves	63 536			2 068				65 604
Excédent ou déficit de l'exercice	2 068	2 068-		2 133		0-		2 133
TOTAL	65 604	2 068-		4 201		0-		67 738

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	1 230 322	70 540	1 096 412			204 450	82 561
Défi n°1	763 834	40 000	803 834				
Défi n°2-3	383 927	30 540	292 578			121 889	
Défi n°4	82 561					82 561	82 561
TOTAL	1 230 322	70 540	1 096 412			204 450	82 561

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		13 440			13 440
TOTAL		13 440			13 440

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	18 000	3 600	18 000		3 600
TOTAL	18 000	3 600	18 000		3 600
TOTAL GENERAL	18 000	17 040	18 000		17 040
Dont dotations et reprises d'exploitation		17 040	18 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	5 500	5 500	
Autres créances clients	240 123	240 123	
Personnel et comptes rattachés	179	179	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
Débiteurs divers	15 810	15 810	
Charges constatées d'avance	10 005	10 005	
TOTAL	272 285	272 285	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	38 984	38 984		
Personnel et comptes rattachés	3 710	3 710		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 931	21 931		
Autres impôts taxes et assimilés	1 435	1 435		
Autres dettes	459	459		
TOTAL	66 518	66 518		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	8 350	16 850		8 500
Approvisionnements				
Total I	8 350	16 850		8 500
Production				
Production en cours				

Le stock a été constitué au cours de l'exercice 2020. Une partie a été vendue lors d'une vente aux enchères organisée par l'Association au cours de l'exercice 2021.

Le stock restant sera mis aux enchères lors d'un évènement à venir sur le prochain exercice.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les valorisations des dons en nature sont transmises par les partenaires conformément aux règles qui régissent les conventions de mécénat à savoir :

- Dons de marchandises : valeur comptable en stock,
- Dons de matériel d'équipement immobilisé : valeur vénale,
- Dons sous forme de prestation de service : prix de revient de la prestation offerte (à savoir, hors TVA et hors marge bénéficiaire).

Dans ces trois cas, et conformément à la loi, le partenaire justifie par un écrit officiel et détaillé la valorisation de son concours afin de permettre l'édition du reçu fiscal par l'AMREF.