

AMREF
23 QUAI ALPHONSE LE GALLO
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association : ONG de santé publique en Afrique

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE
Le

CLAVEL GUILLAUME
EXPERT-COMPTABLE

SO' CONSEIL
42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	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
- Détail bilan	11 et 12
- Détail Compte de résultat	13 à 15
- Annexe	16 à 24

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	39 109		133	133-	100. 00-
	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	39 109	2 025	2 158	133-	6. 17-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	8 350		8 350	8 350		
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	275 591		275 591	242 023	33 567	13. 87
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	15 750	12 000	3 750	16 656	12 906-	77. 48-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	87 811		87 811	72 953	14 858	20. 37
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	4 839		4 839	10 005	5 166-	51. 63-
	Total II	392 341	12 000	380 341	349 988	30 353	8. 67
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)	433 475	51 109	382 366	352 146	30 220	8. 58

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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	67 738	65 604	2 133	3. 25
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 793	2 133	340-	15. 95-
	Situation nette (sous total)	69 531	67 738	1 793	2. 65
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	69 531	67 738	1 793	2. 65
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	239 724	204 450	35 273	17. 25
	Total II	239 724	204 450	35 273	17. 25
PROVISIONS	Provisions pour risques		13 440	13 440-	100. 00-
	Provisions pour charges				
	Total III		13 440	13 440-	100. 00-
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	49 075	38 984	10 091	25. 88
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	24 037	27 075	3 038-	11. 22-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		459	459-	100. 00-
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	73 112	66 518	6 594	9. 91
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	382 366	352 146	30 220	8. 58

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens			12 279		12 279-	100. 00-
Ventes de dons en nature	12 150				12 150	
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	742 790		341 180		401 610	117. 71
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	77 729		174 040		96 311-	55. 34-
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	288 276		150 945		137 331	90. 98
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 926		34 127		11 201-	32. 82-
Utilisations des fonds dédiés	50 752		1 056 411		1 005 659-	95. 20-
Autres produits	641		7		634	NS
Total I	1 195 263		1 768 989		573 726-	32. 43-
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock			8 500		8 500-	100. 00-
Autres achats et charges externes	703 145		1 402 919		699 773-	49. 88-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	226-		5 406		5 632-	104. 18-
Salaires et traitements	201 597		210 376		8 778-	4. 17-
Charges sociales	78 476		73 308		5 167	7. 05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	133		764		631-	82. 57-
Dotations aux provisions	12 000		17 040		5 040-	29. 58-
Reports en fonds dédiés	168 587		30 540		138 047	452. 02
Autres charges	32 682		18 003		14 678	81. 53
Total II	1 196 393		1 766 855		570 462-	32. 29-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 131-		2 133		3 264-	152. 99-

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
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)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		1 131-		2 133	3 264-	152. 99-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		2 924			2 924	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		2 924			2 924	
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)		2 924			2 924	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 198 187		1 768 989	570 802-	32. 27-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 196 393		1 766 855	570 462-	32. 29-
5. EXCEDENT OU DEFICIT		1 793		2 133	340-	15. 95-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	23 250	13 100	10 150	77. 48
Prestations en nature	29 500	29 500		
Bénévolat				
TOTAL	52 750	42 600	10 150	23. 83
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	48 250	38 100	10 150	26. 64
Prestations en nature	4 500	4 500		
Personnel bénévole				
TOTAL	52 750	42 600	10 150	23. 83

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	31/12/2022	12	Exercice N-1	31/12/2021
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	77 729	77 729		50 675	50 675
1.1 Cotisations sans contrepartie					
1.2 Dons, legs et mécénat	77 729	77 729		50 675	50 675
- Dons manuels	77 729	77 729		50 675	50 675
- 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	309 876			284 723	
2.1 Cotisations avec contrepartie					
2.2 Parrainage des entreprises					
2.3 Contributions financières sans contrepartie	288 276			274 310	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	21 600			10 413	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	742 790			341 180	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	17 040			18 000	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	50 752			1 056 411	
TOTAL	1 198 187	77 729		1 750 989	50 675
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - MISSIONS SOCIALES	627 605	50 654		1 330 573	16 633
1.1 Réalisées en France	135 757	50 654		112 782	16 633
- Actions réalisées par l'organisme	135 757	50 654		112 782	16 633
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France					
1.2 Réalisées à l'étranger	491 848			1 217 791	
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	491 848			1 217 791	
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	146 751	27 075		157 242	34 042
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	27 075	27 075		34 042	34 042
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	119 676			123 200	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	241 318			213 460	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	12 133			17 040	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES					
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	168 587			30 540	
TOTAL	1 196 394	77 729		1 748 855	50 675
EXCEDENT OU DEFICIT	1 793			2 134	

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	31/12/2022	12	Exercice N-1	31/12/2021
	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	23 250			13 100	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL	52 750			42 600	
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES					
Réalisées en France					
Réalisées à l'étranger					
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	23 250			13 100	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	29 500			29 500	
TOTAL	52 750			42 600	

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 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - MISSIONS SOCIALES	50 654	16 633	34 021	204. 54
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	50 654	16 633	34 021	204. 54
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	27 075	34 042	6 967-	20. 47-
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	27 075	34 042	6 967-	20. 47-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
TOTAL DES EMPLOIS	77 729	50 675	27 054	53. 39
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	77 729	50 675	27 054	53. 39

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 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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	77 729	50 675	27 054	53. 39
- Dons manuels	77 729	50 675	27 054	53. 39
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénats				
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public				
TOTAL DES RESSOURCES	77 729	50 675	27 054	53. 39
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	77 729	50 675	27 054	53. 39

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 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2 025	2 025		
20500000 Marques	2 025	2 025		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		133	133-	100. 00-
21830000 Materiel de bureau - info	39 109	39 109		
28183000 Amort materiel bureau - info	39 109-	38 976-	133-	0. 34-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 025	2 158	133-	6. 17-
STOCKS ET EN COURS	8 350	8 350		
37100000 Stocks ventes aux enchères	8 350	8 350		
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	275 591	242 023	33 567	13. 87
41100000 Donateurs et autres financeurs	275 591	236 581	39 009	16. 49
41600000 Clients douteux		5 500	5 500-	100. 00-
41810000 Clients Factures à Etablir		3 542	3 542-	100. 00-
49100000 Prov. dépréciation clients		3 600-	3 600	100. 00
AUTRES	3 750	16 656	12 906-	77. 48-
40100000 Fournisseurs	3 750	15 810	12 060-	76. 28-
42500040 NDF Adam de Villiers Mahia		179	179-	100. 00-
43870000 Ch. sociales pdts à recevoir		667	667-	100. 00-
46700004 Amref Monaco	12 000		12 000	
49670000 Prov. dépréciation débiteurs	12 000-		12 000-	
DISPONIBILITES	87 811	72 953	14 858	20. 37
51210000 Banque OBC - 001.001.001	76 904	37 094	39 810	107. 32
51230000 Banque OCB - 01681780002	64	23 999	23 935-	99. 73-
51240000 Banque OBC - 10206817865	725	10 395	9 670-	93. 02-
51250000 Banque OCB - 01681780003	9 726	779	8 948	NS
53000000 Caisse Euros	22	317	295-	92. 98-
53000200 Caisse Francs Suisses	53	53		
53000300 Caisse CFA	261	261		
53000400 Caisse Kenya (KES)	5	5		
53000500 Caisse ouganda (UGX)	2	2		
53000600 Caisse Ethiopie (Birr)	39	39		
53000700 Caisse Guinée (GNF)	9	9		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 839	10 005	5 166-	51. 63-
48600000 Charges Constatées d'Avance	4 839	10 005	5 166-	51. 63-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	380 341	349 988	30 353	8. 67
TOTAL GENERAL	382 366	352 146	30 220	8. 58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE BIENS		12 279	12 279-	100. 00-
70710000 Ventes de Marchandises		12 279	12 279-	100. 00-
VENTES DE DONS EN NATURE	12 150		12 150	
70730000 Ventes de dons en nature	12 150		12 150	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	742 790	341 180	401 610	117. 71
73011001 Concours public Défi n°1		46 180	46 180-	100. 00-
73011002 Concours public Défi n°2	742 790	295 000	447 790	151. 79
DONS MANUELS	77 729	174 040	96 311-	55. 34-
75411000 Dons reçus non affectés	77 729	50 675	27 054	53. 39
75411003 Dons Défi n°3		87 435-	87 435	100. 00
75411100 Dons reçus non affectés Gala		210 800	210 800-	100. 00-
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	288 276	150 945	137 331	90. 98
75511002 Contributions Défi n°2	105 988	150 945	44 957-	29. 78-
75511100 Contributions Gala	182 288		182 288	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	22 926	34 127	11 201-	32. 82-
78150000 Reprise provision pour risques	13 440		13 440	
78174000 Reprise provision créances	3 600	18 000	14 400-	80. 00-
79110000 Transfert de charges	5 837	16 127	10 290-	63. 81-
79111000 Transfert de charges CPAM	49		49	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	50 752	1 056 411	1 005 659-	95. 20-
78900000 Report ressources affectées	50 752	1 056 411	1 005 659-	95. 20-
AUTRES PRODUITS	641	7	634	N5
75800000 Pdts Divers Gestion Courante	641	7	634	N5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 195 263	1 768 989	573 726-	32. 43-
VARIATION DE STOCK		8 500	8 500-	100. 00-
60370000 Variation stock VAE		8 500	8 500-	100. 00-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	703 145	1 402 919	699 773-	49. 88-
60410000 Défi n°1		821 414	821 414-	100. 00-
60425000 Défi n°3	14 187	27 623	13 436-	48. 64-
60435000 Défi n°2	477 661	368 755	108 906	29. 53
60470000 Gala	119 643	123 133	3 490-	2. 83-
60610000 Electricité	545	527	19	3. 55
60630000 Matériel et Petits Equipements	183	380	197-	51. 77-
60640000 Fournitures administratives	3 564	3 495	69	1. 98
61350000 Hébergement Site Internet	9 358	9 011	347	3. 85
61351000 Location mobilière	137		137	
61510000 Entretiens et réparations	2 644	2 542	103	4. 04
61560000 Maintenance Informatique	6 492	6 590	98-	1. 49-
61610000 Assurances	1 309	2 483	1 174-	47. 29-
62260000 Honoraires Comptables	8 016	8 544	528-	6. 18-
62261000 Honoraires CAC	8 281	5 868	2 413	41. 12
62263000 Honoraires Communication		600	600-	100. 00-
62264000 Autres prestations	12 810		12 810	
62270000 Frais d'Actes		100-	100	100. 00
62310000 Publicités Publications	19 524	2 284	17 240	754. 67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62360000 Catalogues et imprimés	114	5 200	5 086-	97. 81-
62410000 Transport sur achat	20		20	
62510000 Voyages et Déplacements	6 696	536	6 159	N5
62560000 Restaurants	672	177	495	280. 09
62570000 Réceptions	411		411	
62600000 Frais Postaux	559	1 639	1 080-	65. 91-
62620000 Téléphone	2 888	3 834	946-	24. 68-
62630000 Internet		426	426-	100. 00-
62780000 Frais Bancaires	3 353	4 380	1 028-	23. 46-
62810000 Cotisations	4 077	3 578	499	13. 95
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	226-	5 406	5 632-	104. 18-
63300000 Formation autres organismes	1 500-	3 700	5 200-	140. 54-
63330000 Formation professionnelle	1 274	1 706	432-	25. 30-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	201 597	210 376	8 778-	4. 17-
64110000 Rémunération Brut	198 674	207 725	9 051-	4. 36-
64120000 Indemnités de Stage		3 440	3 440-	100. 00-
64120001 Congés Payés	2 286	2 397-	4 682	195. 37
64140000 Primes imposables	588		588	
64140001 Primes non imposables		1 607	1 607-	100. 00-
64147000 Indemintés journalières	49		49	
CHARGES SOCIALES	78 476	73 308	5 167	7. 05
64510000 Cotisations Urssaf	42 227	40 717	1 510	3. 71
64520000 Charges sociales Congés Payés	959	1 383-	2 342	169. 37
64530000 Cotisations Caisses Retraite	15 324	14 683	640	4. 36
64540000 Cotisations Assedic	8 390	8 724	334-	3. 83-
64550000 Prévoyance	2 884	1 880	1 004	53. 40
64560000 Mutuelle	6 001	6 196	195-	3. 14-
64720000 Indemnité transport	1 345	1 833	488-	26. 63-
64730000 Per Diem	540		540	
64750000 Médecine du Travail	806	658	149	22. 63
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	133	764	631-	82. 57-
68112000 DAP Immo Corporelles	133	764	631-	82. 57-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	12 000	17 040	5 040-	29. 58-
68150000 Dotations prov. pour risques	12 000	13 440	1 440-	10. 71-
68174000 Dotation provision créances		3 600	3 600-	100. 00-
REPORTS EN FONDS DEDIES	168 587	30 540	138 047	452. 02
68900000 Engagements à réaliser	168 587	30 540	138 047	452. 02
AUTRES CHARGES	32 682	18 003	14 678	81. 53
65400000 Créances irrécouvrables	32 668	18 000	14 668	81. 49
65800000 Ch. Diverses Gestion Courante	14	3	11	348. 84
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 196 393	1 766 855	570 462-	32. 29-
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 131-	2 133	3 264-	152. 99-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 131-	2 133	3 264-	152. 99-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 924		2 924	
77200000 Pds sur exercices antérieurs	2 924		2 924	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 924		2 924	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 924		2 924	
TOTAL DES PRODUITS	1 198 187	1 768 989	570 802-	32. 27-
TOTAL DES CHARGES	1 196 393	1 766 855	570 462-	32. 29-
EXCEDENT OU DEFICIT	1 793	2 133	340-	15. 95-

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 382 365.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 195 262.87 Euros et dégageant un excédent de 1 793.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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 France couvrent trois grandes priorités de santé publique :

- Santé maternelle, néonatale et infantile
- Santé sexuelle et reproductive
- Formation des personnels de santé

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 ANC 2018-06 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 31/12/2021, l'Association enregistrait un total de ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs de 121 889 €. Les actions menées au cours de l'exercice ont permis de transférer aux actions terrain la somme de 50 752 €. Au 31/12/2022, le solde des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs s'élève à 71 137 €.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2022, les ressources collectées ont permis à l'Association de transférer 441 096 € aux actions terrain et de s'engager à réaliser des versements pour un montant de 168 587 € (transferts prévus à partir du 1er janvier 2023).

Ces engagements pour un montant total de 239 724 € seront réalisés au cours des exercices prochains en fonction de l'avancement des projets sur le terrain.

ANNEXE

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

- 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	38 976	133		39 109
TOTAL	38 976	133		39 109
TOTAL GENERAL	38 976	133		39 109

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	133				
TOTAL	133				
TOTAL GENERAL	133				

ANNEXE

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

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	65 604		2 133		67 738
Excédent ou déficit de l'exercice	2 133	2 133 -	1 793	0	1 793
Situation nette	67 738	2 133 -	6 060	2 133	69 531
TOTAL I	67 738	2 133 -	3 926	0	69 531

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	65 604			2 133				67 738
Excédent ou déficit de l'exercice	2 133	2 133 -		1 793		0		1 793
TOTAL	67 738	2 133 -		3 926		0		69 531

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	204 450	82 561	133 313		168 587	239 724	
Défi n°2-3	121 889		50 752		168 587	239 724	
Défi n°4	82 561	82 561	82 561				
TOTAL	204 450	82 561	133 313		168 587	239 724	

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

ANNEXE

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

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	3 600		3 600		
Autres provisions pour dépréciation		12 000			12 000
TOTAL	3 600	12 000	3 600		12 000
TOTAL GENERAL	17 040	12 000	17 040		12 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 000	17 040		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	275 591	275 591	
Débiteurs divers	15 750	15 750	
Charges constatées d'avance	4 839	4 839	
TOTAL	296 180	296 180	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	49 075	49 075		
Personnel et comptes rattachés	5 153	5 153		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 922	17 922		
Autres impôts taxes et assimilés	962	962		
TOTAL	73 112	73 112		

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	8 350		
Approvisionnements				
Total I	8 350	8 350		
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'évènements à venir.

ANNEXE

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

- 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.