

**Rémi PIBAROT**  
Commissaire aux Comptes  
Près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**ASSOCIATION LES AMIS DE L'ORPHELINAT**

**DE PATTAYA**

27-29 Bd FERRAGE

06 407 CANNES

Siren : 402 328 264

**ASSOCIATION LES AMIS DE L'ORPHELINAT DE PATTAYA**

Siren : 402 328 264

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

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux membres de l'Association,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LES AMIS DE L'ORPHELINAT DE PATTAYA relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

RP

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice

- Nous avons analysé l'application des principes comptables, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat,
- Nous avons vérifié que les principes comptables retenus par l'Association ne donnent pas lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat,
- Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification des documents adressés aux membres**

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

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

RP



## **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le bureau relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

RP

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Golfe Juan, le 5 Novembre 2024

**M. Rémi PIBAROT**  
Commissaire aux Comptes





Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions brevets droits similaires	12 078	12 078	3 524
	Fonds commercial (I)			
	Autres immobilisations incorporelles (I)			
	Autres immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	62 097	55 192	6 905
	Immobilisations grevées de droits			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts	30		30
	Autres immobilisations financières			
TOTAL ( I )		74 205	67 270	6 935
TOTAL				20 261
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES			
	Charges constatées d'avance	453 239		453 239
		2 176		2 176
TOTAL ( II )		455 415		455 415
TOTAL				492 661
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à dater ( III )			
	Primes de remboursement des obligations ( IV )			
	Ecart de conversion actif ( V )			
	TOTAL ACTIF ( I à V )	529 620	67 270	462 350
				512 921

(1) dont droit au bail  
(2) dont à moins d'un an  
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)		
		483 768	225 441
		(57 877)	258 327
		425 892	483 768
	Fonds associés avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouvel		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres   Total des fonds associatifs		425 892	483 768
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation   Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes   Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes		36 458	29 153
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		462 350	512 921
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(57 876,64)	258 326,95
(1) Dont à moins d'un an		36 458	29 153
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			





## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **462 350** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 325 281** euros et un total **charges de 383 158** euros, dégageant ainsi un **résultat de -57 877** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

## Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectuée dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.





Amortissements

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Amortissements au 31/12/2023
		Augmentations	Diminutions		
		Revalorisations	Acquisitions	Virtu p a b	Cessions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	12 821			743
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 821			743
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	850			850
	Instal technique, matériel outillages industriels	11 348	585		2 990
	Instal., agencement, aménagement divers	42 732			
	Matériel de transport	10 422			
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilitisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 352	585		3 840
	TOTAL				

Commissaire Aux Comptes  
Rémi PIBAROT  
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations	Diminutions		
		Revalorisations	Acquisitions	Virtu p a b	Cessions
INCORPORELLES	Frais d�tablissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	12 821			743
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 821			743
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement am�nement	850			850
	Instal technique, matériel outillages industriels	11 348	585		2 990
	Instal., agencement, am�nement divers	42 732			
	Matériel de transport	10 422			
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilitisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 352	585		3 840
	TOTAL				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINÉS � ETRE C�DES					
FINANCIÈRES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	30			30
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	30			30
	TOTAL	78 203	585		4 583
	TOTAL				74 205

Charges à payer

31/12/2023	
Total des Charges à payer	14 331
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN.FACT NON PARVENUES	5 614
Dettes fiscales et sociales PERS. CONGES A PAYER CH.SOC. CONGES A PAYER	8 717



Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	Période	Montants	31/12/2023
GANDI	01/01/2024 - 18/10/2024	137	2 176
ADOBE	01/01/2024 - 14/07/2024	390	
COYOTE	01/01/2024 - 16/08/2024	74	
FLYWHEEL	01/01/2024 - 04/11/2024	246	
MAAF - véhicule	01/01/2024 - 31/12/2024	1 242	
AXA HABITATION	01/01/2024 - 29/02/2024	72	
AXA PROTECTION JURIDIQUE	01/01/2024 - 29/02/2024	14	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 176

--



Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30		30
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 176	2 176	
TOTAL DES CREANCES	2 206	2 176	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		12 732		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 732			
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	13 166			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 317			
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 119			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	125			
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	36 458	36 458		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

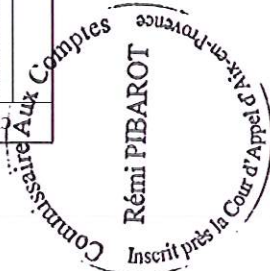
Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	225 441	258 327			483 768
Excédent ou déficit de l'exercice	258 327	(258 327)			(57 877)
Situation nette	483 768				425 892
Fonds propres consommables					
Provisions réglementées					
TOTAL	483 768				425 892

Commissaire aux Comptes  
Rémi PIBAROT  
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

31/12/2023				31/12/2022	
		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	Total des produits par origine				
CHARGES PAR DESTINATION					
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 des charges par destination					



Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

31/12/2023				31/12/2022	
		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels				
	- 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				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	2.3 Contributions financières sans contrepartie				
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS					
	Total des produits par origine				
1 - MISSIONS SOCIALES					
1.1 Réalisées en France					
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France					
1.2 Réalisées à l'étranger					
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organisme central ou à d'autres 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					
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS					
5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES					
6 - REPORTS EN FONDS DEBES DE L'EXERCICE					
7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES					
7.1 Autres produits liés à la générosité du public					
7.2 Autres produits non liés à la générosité du public					
Total des charges par destination					
EXCEDENT OU DEFICIT					



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

(Loi n° 91-772 du 7 août 1991 et article 4-1 de la loi du 2 janvier 1907 concernant l'exercice public des cultes)

1/2

31/12/2023				31/12/2022				31/12/2023				31/12/2022			
EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois			12 mois			RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois			12 mois				
	Total	dont active ne autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont active ne en relation avec l'exercice public d'un culte	Total	dont active ne autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont active ne en relation avec l'exercice public d'un culte		Total	dont active ne autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont active ne en relation avec l'exercice public d'un culte	Total	dont active ne autres que celles en relation avec l'exercice public d'un culte	dont active ne en relation avec l'exercice public d'un culte		
EMPLOIS DE L'EXERCICE							RESSOURCES DE L'EXERCICE								
1 - MISSIONS SOCIALES							1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC								
1.1 Réalisées en France							1.1 Cotisations sans contrepartie								
- Actions réalisées par l'organisme							1.2 Dons, legs et mécénat								
- Vrst à un organisme central ou à d'autres org. agissant en France							- Dons manuels	321 933	321 933		354 038	354 038			
1.2 Réalisées à l'étranger							- Legs, donations et ass-vie				300 941	300 941			
- Actions réalisées par l'organisme							- Mécénat								
- Vrst à un organisme central ou à d'autres org. agissant à l'étranger	148 100	148 100		169 350	169 350		1.3 Autres produits liés à la générosité du public								
2 - FRAIS DE RECH. DE FONDS															
2.1 Frais d'appel à la gsite du public															
2.2 Frais de rech. d'autres ressources															
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	221 147	221 147		216 859	216 859										
TOTAL DES EMPLOIS	369 247	369 247		386 209	386 209		TOTAL DES RESSOURCES	321 933	321 933		654 979	654 979			
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	13 911	13 911		14 266	14 266		2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS								
5 - REPORTS EN FONDS DEBIES DEL'EXERCICE							3 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS								
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DEL'EXERCICE				254 504	254 504		DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DEL'EXERCICE	(61 225)	(61 225)						
TOTAL	383 158	383 158		654 979	654 979		TOTAL	383 158	383 158		654 979	654 979			
							RESS. REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (BORS FONDS DEBIES)								
							(-) Excedent ou (-) insu fissance de la gsite d'a public								
							(-) Investissements et (+) désinvestissements acts liés à la gsite d'a public de l'exercice								
							RESS. REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (BORS FONDS DEBIES)								



20

Page :

AMIS DEL'ORPHELINAT PATTAYA ASSOS

EXPERTS AUDIT &amp; CONSEILS

## Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Résultats d'ex. N-1	Reports	Utilisations M. global	Transferts	Résultats d'ex. N M. global	Résultats d'ex. N d'aj. sc. d'op.
<b>Totalisation</b>						

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

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne- ment	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pds liés à la gsite du public	Aut pds non liés à la gsite du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises							1 276						1 276
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.							123 468						123 468
Aides financières				148 100									148 100
Impôts, taxes et vrst ass.							323						323
Salaires et traitements							72 674						72 674
Charges sociales							23 336						23 336
Dot. aux amts et dép.								13 911					13 911
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges							2						2
Charges financières													
Charges exceptionnelles							70						70
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL				148 100			221 147	13 911					383 158

Commissaire Aux Comptes  
Rémi PIBAROT  
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2022	31/12/2023
<b>PRODUITS</b> Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	300 941	
<b>CHARGES</b> Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>Total des produits</b>	300 941	
<b>Total des charges</b>		
<b>SOLDE</b>	300 941	



## Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>					

