



Immeuble Le Ouessant - Bat 3A
9, rue Maurice Fabre
35000 Rennes

CARIDAD

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

CARIDAD

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 3 Av. de la Gare 35600 Redon

Déclarée au Répertoire National des Associations de la sous-préfecture de Redon sous le numéro W851002354

Numéro de SIREN : 815 007 919

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association CARIDAD,

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 CARIDAD 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.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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.

Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la conformité aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 modifié par le règlement ANC n° 2020-08 du compte de résultat par origine et par destination (CROD) et du compte d'emploi annuel des ressources (CER), ainsi que le caractère approprié des modalités et hypothèses retenues pour leur élaboration, présentées dans l'annexe aux comptes annuels ;

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.

Vérifications 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 le rapport financier du bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 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.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.

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 ;
- 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 l'association 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.

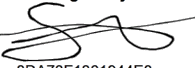
Le Commissaire aux comptes

Mazars

Rennes, le 02 Mai 2024

Ludovic SEVESTRE

Associé

DocuSigned by:

8DA73F1361944E8...



ASSOCIATION CARIDAD

Action sociale sans hébergement n.c.a.

3 Avenue de la Gare

35600 REDON

Siret : 81500791900039

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats financiers

ASSOCIATION CARIDAD

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

Bilan actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	16 580	16 580	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	7 228	3 778	3 450	1 991
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donations	-	-	-	-
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres	1 395	-	1 395	1 395
Total I	25 203	20 358	4 845	3 386
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	-	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 022	-	1 022	4 576
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
Autres créances	5 287	-	5 287	1 487
Divers				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Instruments de trésorerie	-	-	-	-
Disponibilités	248 480	-	248 480	243 303
Charges constatés d'avance	500	-	500	491
Total II	255 290	-	255 290	249 857
Frais d'émission des emprunts (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecart de conversion - Actif (V)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	280 493	20 358	260 135	253 243
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

ASSOCIATION CARIDAD

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

Bilan passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	-	-
Fonds statutaires	-	-
Dotations non consommables	-	-
Autres fonds propres sans droit de reprise	-	-
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	-	-
Autres fonds propres avec droit de reprise	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projets de l'entité	186 112	121 307
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	36 895	36 895
Excédent ou déficit de l'exercice	- 11 485	64 805
SITUATION NETTE	211 521	223 007
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
Total I	211 521	223 007
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés	-	2 500,00
Total II	-	2 500
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	17 862	15 333
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	16 869	12 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	- 0	0
Instruments de trésorerie	13 882	-
Produits constatés d'avance	-	-
Total IV	48 613	27 737
Ecarts de conversion passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	260 135	253 243
(1) Dont à plus d'un an (a)	-	-
Dont à moins d'un an (a)	48 613	27 737,00
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	13 882	-
(3) Dont emprunts participatifs	-	-
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-

ASSOCIATION CARIDAD

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et de services	7 331	14 506
Ventes de biens	-	-
Dont ventes de dons en nature	-	-
Ventes de prestations de services	7 331	14 506
Dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	648 791	794 960
Concours publics et subventions d'exploitation	-	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Ressources liées à la générosité du public	648 791	794 960
Dont Dons manuels	648 791	794 960
Dont Mécénats	-	-
Dont Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	-	-
Utilisation des fonds dédiés	2 500	70 129
Autres produits	38	52
Total I	658 659	879 647
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation des stocks	-	-
Autres achats et charges externes	228 217	707 589
Aides financières	308 997	-
Impôts, taxes et versements assimilés	541	392
Salaires et traitements	103 351	76 534
Charges sociales	31 750	25 009
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 970	3 858
Dotations aux provisions	-	-
Reports en fonds dédiés	-	2 500
Autres charges	-	13
Total II	674 826	815 896
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 16 167	63 751
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	5 444	1 054
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	5 444	1 054
CHARGES FINANCIERES		
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. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	5 444	1 054
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	- 10 722	64 805

ASSOCIATION CARIDAD

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
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. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	763	-
Total des produits (I+III+V+IX)	664 104	880 701
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X)	675 589	815 896
EXCEDENT OU DEFICIT	- 11 485	64 805
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	-	834
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	13 467	3 256
TOTAL	13 467	4 089
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	-	834
Mises à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	13 467	3 256
TOTAL	13 467	4 089

Annexe

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

Caridad est une association d'intérêt général qui réalise, soutient et finance des projets à caractère caritatif et apostolique respectueux du Magistère de l'Église catholique. Elle aide des initiatives portées par des prêtres, des communautés religieuses ou des laïcs qui agissent pour faire rayonner la charité et les valeurs chrétiennes dans le monde.

Faits caractéristiques d'importance significative

Autres faits essentiels de l'exercice

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Durant l'année 2023, Caridad a continué de se mobiliser pour apporter une aide humanitaire aux victimes de la guerre en Ukraine.

La collecte a été impactée, surtout dans le dernier trimestre, par l'inflation qui a conduit à une baisse des dons.

L'association a augmenté son effectif avec le recrutement d'une chargée de communication.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

CARIDAD va poursuivre son soutien financier à la population ukrainienne, à distribuer chaque mois de la farine au Bénin pour lutter contre la malnutrition, à financer un foyer qui accueille des filles qui ont fui le mariage forcé au Burkina-Faso, à financer des frais de scolarité au Liban.

D'autres projets devraient également être soutenus à nouveau : Micro-crédits à Madagascar et en Inde, médicaments en Géorgie ; mais Caridad n'a pas encore acté l'engagement par convention.

Règles et méthodes comptables

Désignation : ASSOCIATION CARIDAD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 260 135 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 11 485 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n°2018-06 et n°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels, brevets :	5 ans
* Matériel de bureau :	5 à 10 ans
* Matériel informatique :	3 ans
* Mobilier :	10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement	-			-
- Frais de recherche et de développement	-			-
- Donations temporaires d'usufruit	-			-
- Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	16 580			16 580
- Autres immobilisations incorporelles	-			-
- Immobilisations incorporelles en cours	-			-
- Avances et acomptes	-			-
Immobilisations incorporelles	16 580	-	-	16 580
-Terrains	-			-
- Constructions sur sol propre	-			-
- Constructions sur sol autrui	-			-
- Installations techniques, matériel et outillage	-			-
- Installations générales, agencements aménag. divers	-			-
- Matériel de transport	-			-
- Matériel de bureau et informatique mobilier	3 800	3 428		7 228
- Mobilier	-			-
- Autres immobilisations corporelles	-			-
- Immobilisations corporelles en cours	-			-
- Avances et acomptes	-			-
Immobilisations corporelles	3 800	3 428	-	7 228
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-			-
- Participations et créances rattachées	-			-
- Autres titres immobilisés	-			-
- Prêts	-			-
- Autres immobilisations financières	1 395			1 395
Immobilisations financières	1 395	-	-	1 395
ACTIF IMMOBILISE	21 775	3 428	-	25 203

Notes sur le bilan

Amortissement des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement	-			-
- Frais de recherche et de développement	-			-
- Donations temporaires d'usufruit	-			-
- Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	16 580			16 580
- Autres immobilisations incorporelles	-			-
Immobilisations incorporelles	16 580	-	-	16 580
- Terrains	-			-
- Constructions sur sol propre	-			-
- Constructions sur sol autrui	-			-
- Installations techniques, matériel et outillage	-			-
- Installations générales, agencements aménag. divers	-			-
- Matériel de transport	-			-
- Matériel de bureau et informatique mobilier	1 809	1 970		3 778
- Mobilier	-			-
- Autres immobilisations corporelles	-			-
Immobilisations corporelles	1 809	1 970	-	3 778
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-			-
AMORTISSEMENTS	18 389	1 970	-	20 358

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 205 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	-	-	
Prêts	-	-	
Autres	1 395	-	1 395
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	1 022	1 022	
Créances reçues par legs ou donations	-	-	
Autres	5 287	5 287	
Charges constatées d'avance	500	500	
Total	8 205	6 810	1 395
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	-
Fournisseurs - avoir à recevoir	-
Personnel - produits à recevoir	-
Charges sociales - produit à recevoir	-
Impôts et taxes - produits à recevoir	-
Divers - produits à recevoir	3 800
Disponibilités - produits à recevoir	-
Total	3 800

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont Générosité du public	Montant	Dont Générosité du public	Montant	Dont Générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-							-
Fonds propres avec droit de reprise	-							-
Ecart de réévaluation	-							-
Réserves	121 307	64 805	64 805					186 112
Report à nouveau	36 895							36 895
Excédent ou déficit de l'exercice	64 805	- 64 805	- 64 805			11 485	11 485	- 11 485
Situation nette	223 007	- 0	- 0	-	-	11 485	11 485	211 521
Fonds propres consommables	-							-
Subventions d'investissement	-							-
Provisions réglementées	-							-
TOTAL	223 007	- 0	- 0	-	-	11 485	11 485	211 521

Notes sur le bilan

Fonds dédiés et reportés

Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention d'exploitation	-	-	-	-	-	-	-
Projet ou catégorie de projet A						-	
Projet ou catégorie de projet B						-	
Contributions financières d'autres organismes	-	-	-	-	-	-	-
Projet ou catégorie de projet A						-	
Projet ou catégorie de projet B						-	
Ressources liées à la générosité du public	2 500	-	-	-	2 500	-	-
Urgence Congo	2 500				2 500	-	
Projet ou catégorie de projet B						-	
TOTAL	2 500	-	-	-	2 500	-	-

Les fonds dédiés du projet Urgence Congo n'ont pas fait l'objet de dépenses au cours des derniers exercices.

Le projet d'envoi de produits paramédicaux en République démocratique du Congo a été annulé.

Lors de l'Assemblée Générale du 10 mai 2023, il a été décidé d'annuler l'engagement à réaliser pour ce projet et de reverser la somme engagée à un autre projet

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 48 613 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	-	-		
Autres emprunts obligataires (*)	-	-		
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :		-		
- à 1 an au maximum à l'origine	13 882	13 882		
- à plus de 1 an à l'origine		-		
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)		-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 862	17 862		
Dettes des legs et donations	-	-		
Dettes fiscales et sociales	16 869	16 869		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes (**)	- 0	- 0		
Produits constatés d'avance	-	-		
TOTAL	48 613	48 613	-	-
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	6 961
Personnel - congés à payer	7 959
Personnel - autres charges à payer	-
Charges s/provision congés à payer	2 618
Organismes sociaux à payer	-
Etat charges a payer	-
Autres charges à payer	-
Total	17 538

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	500		
Total	500	-	-

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
Produits constatées d'avance			
Total	-	-	-

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire	
Honoraires de certification des comptes :	5 200 € HT soit 6 240 € TTC
Honoraires des autres services :	0 €

Notes sur le compte de résultat

Contributions volontaires en nature

	N	N-1
Ressources		
Dons en nature	-	834
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	13 467	3 256
Total	13 467	4 089

Emplois

Secours en nature	-	834
Mise à disposition gratuite de biens et services	-	-
Prestations	-	-
Personnel bénévole	13 467	3 256
Total	13 467	4 089

La valorisation du bénévolat de 13 467 € correspond à 1 170 heures effectuées par des bénévoles et valorisées principalement au taux horaire du SMIC en vigueur au moment des heures réalisées. Ces heures de bénévolat proviennent des opérations "Convoi humanitaire en Ukraine", "Vacances Orphelins Ukrainiens en Bretagne", "Mission humanitaire au Liban" et l'installation et la configuration du nouveau serveur de l'association.

Notes sur le compte de résultat

DONATIONS

Les actions de l'association visent à soutenir financièrement et moralement des causes et des projets, par des collectes de fonds.

Voici les principales campagnes menées par CARIDAD au cours de l'exercice : Aide aux réfugiés ukrainiens, lutte contre la malnutrition au Bénin, aide aux victimes du mariage forcé au Burkina Faso, financement de microcrédits en Inde et à Madagascar, rénovation de logement abîmé par le séisme en Syrie, financement de frais de scolarité au Liban et au Cameroun, construction d'un château d'eau au Burkina Faso.....

AUTRES INFORMATIONS

Afin d'améliorer la lecture des comptes, l'association a procédé à un reclassement des comptes d'autres achats et charges externes. Le compte 605531 "Convention à l'international" a été reclassé dans le compte 657100 "Aides financières".

Le montant des autres achats et charges externes de 2022 étaient de 707 589 € dont 468 268 € de convention à l'international. Selon la répartition de 2023, l'impact sur 2022 aurait été le suivant, le montant des autres achats et charges externes hors convention à l'international aurait été de 239 321 € et le montant des aides financières versées par l'association aurait été de 468 268 €

ASSOCIATION CARIDAD

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

Autres informations

Compte de résultat par origine et destination

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				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	648 791	648 791	794 960	794 960
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	648 791	648 791	794 960	794 960
- 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	12 813		15 612	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	12 813		15 612	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	2 500	2 500	70 129	70 129
TOTAL	664 104	651 291	880 701	865 089
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	341 680	341 680	485 263	485 263
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	5 632	5 632		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-			
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	26 446	26 446	16 995	16 995
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	309 602	309 602	468 268	468 268
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	121 212	121 212	165 961	165 961
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	121 212	121 212	165 961	165 961
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	211 934	211 934	162 172	162 172
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-			
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	763			
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-		2 500	2 500
TOTAL	675 589	674 826	815 896	815 896
EXCEDENT OU DEFICIT	- 11 485	- 23 535	64 805	49 193

Autres informations

Compte de résultat par origine et destination (suite)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE	13 467	13 467	4 090	4 090
Bénévolat	13 467	13 467	3 256	3 256
Prestations en nature				
Dons en nature			834	834
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	-			
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	13 467	13 467	4 089	4 089
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	13 467	13 467		
Réalisées en France	1 506	1 506	834	834
Réalisées à l'étranger	11 961	11 961	3255	3255
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	13 467	13 467	4 089	4 089

ASSOCIATION CARIDAD

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1 – MISSIONS SOCIALES	341 680	485 263
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	5 632	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	26 446	16 995
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	309 602	468 268
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	121 212	165 961
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	121 212	165 961
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	211 934	162 172
TOTAL DES EMPLOIS	674 826	813 396
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	2 500
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	49 193
TOTAL	674 826	865 089

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	648 791	794 960
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	648 791	794 960
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	-	-
TOTAL DES RESSOURCES	648 791	794 960
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	2 500	70 129
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	- 23 535	-
TOTAL	627 756	865 089

ASSOCIATION CARIDAD

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	13 467	4 089
Réalisées en France	1 506	834
Réalisées à l'étranger	11 961	3 255
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	-	-
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	-	-
TOTAL	13 467	4 089

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	13 467	4 089
Bénévolat	13 467	3 256
Prestations en nature	-	-
Dons en nature	-	834
TOTAL	13 467	4 089