

Claude CROCQUEVIELLE
Diplômé Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

LES FOYERS MATTER

Association reconnue d'utilité publique

Siège Social : 22, rue de Naples
75008 PARIS

SIRET : 302566278 00057

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES
COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
(Exercice de 12 mois)



A l'Assemblée Générale de l'Association LES FOYERS MATTER

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 FOYERS MATTER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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

Observation :

Votre Association a mis en application à compter du 1^{er} janvier 2020 le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié et complété par le règlement ANC 2020-08.

Pour cet exercice clos au 31 décembre 2022, l'application des nouvelles normes indiquées ci-dessus s'est poursuivie. Ce qui induit une présentation des exercices N et N-1 tout à fait comparable. Ce qui facilite la lecture et l'appréciation de la situation comptable sous revue. En application de ces normes, il a été établi les documents supplémentaires obligatoires que nous avons vérifiés et joints à ce Rapport en complément du Bilan et Compte de Résultat.

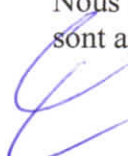
Référentiel d'audit

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 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 avons porté à votre connaissance les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent d'une part dans l'application de l'« observation » indiquée plus haut et d'autre part 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 pris isolément.

Outre l'ensemble de nos diligences portant sur les éléments probants de la comptabilité, nous nous sommes particulièrement attaché à vérifier la préparation, la mise en œuvre des conséquences comptables de l'application du Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM 2015-2019 prolongé en 2020 et 2021 qui devait être conclu pour la période 2022-2026 à la fin du 1^{er} semestre 2022 et qui a été reconduit par avenant pour l'année 2022) établi avec le Conseil Départemental de la Drôme. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous nous sommes assuré que le traitement comptable des normes établies par le règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2019-04 puis complété par le règlement 2020-08 est correct et que la présentation qui en est faite est appropriée.

Vérification du Rapport moral, du Rapport financier, du Rapport d'activité et de gestion enfin des autres documents adressés à l'Assemblée Générale

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

Il manque le tableau des délais de paiement (solde de dettes fournisseurs et créances clients par date d'échéance). Ceci sera mis au point lors du prochain exercice.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le Rapport financier du Trésorier accompagné des tableaux demandés par les nouvelles normes évoquées plus haut.

A la date de signature de ce Rapport, nous n'avons pas eu communication du Rapport moral du Président et du Rapport d'activité et de gestion du Directeur Général.

Responsabilité 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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultant 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 Président et son Conseil.

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 Association.

Fait à Paris, le 12 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes

Claude CROCQUEVIEILLE

A handwritten signature in blue ink, reading 'Crocqueville', written in a cursive style.

14, rue Charles Tournemire
75017 PARIS

Claude CROCQUEVIEILLE
Diplômé Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

LES FOYERS MATTER
Association reconnue d'utilité publique

Siège Social : 22, rue de Naples
75008 PARIS

SIRET : 302566278 00057

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
(Exercice de 12 mois)


A l'Assemblée Générale de l'Association LES FOYERS MATTER

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'ai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il m'appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.



CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue ou autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Telles sont, Mesdames et Messieurs, les informations dont j'avais à vous rendre compte dans ce cadre.

Fait à Paris, le 12 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes

Claude CROCQUEVIEILLE



14, rue Charles Tournemire
75017 PARIS

BILAN 2022

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF				
Libellé	Montant brut 31/12/2022	Amort. et prov. 31/12/2022	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				0,00
<i>Donation temporaire d'usufruit</i>				
Autres immobilisations incorporelles	13 121,16	11 351,74	1 769,42	1 769,42
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	163 811,23		163 811,23	3 811,23
Constructions	3 227 552,16	1 605 796,97	1 621 755,19	870 647,29
Installations techniques, matériels et outillage	233 623,40	189 652,21	43 971,19	195 760,29
Autres immobilisations corporelles	1 379 918,36	653 276,99	726 641,37	343 668,36
Immobilisations corporelles en cours	58 140,00		58 140,00	9 360,00
Biens reçus par legs ou donations :				
	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations Financières :				
Participations & créances rattachées à des participations	11 260,54		11 260,54	11 260,54
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65 520,72		65 520,72	78 335,81
TOTAL I	5 152 947,57	2 460 077,91	2 692 869,66	1 514 612,94
Comptes de liaison				
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00		0,00	0,00
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	211 546,03		211 546,03	219 821,50
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>	0,00		0,00	0,00
Autres créances	747 068,97		747 068,97	201 044,85
			0	0
Valeurs mobilières de placement	289 170,50		289 170,50	165 523,50
Disponibilités	3 028 548,12		3 028 548,12	3 359 346,14
Charges constatées d'avance	9 917,55		9 917,55	11 742,72
TOTAL III	4 286 251,17	0,00	4 286 251,17	3 957 478,71
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	9 439 198,74	2 460 077,91	6 979 120,83	5 472 091,65

Les postes et rubriques en italique sont spécifiques aux entités appliquant les règlements des ESSMS.
Les autres sont celles du système de base du Plan Comptable Général.

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF		
Libellé	Montant net 31/12/2022	Montant net 31/12/2021
FONDS PROPRES		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>	1 827 773,34	1 827 773,34
<i>Fonds propres avec droit de reprise :</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	65 919,39	65 919,39
Réserves pour projet / compensation chges (gestion contrôlée)	570 092,43	575 856,91
Réserves pour projet (gestion propre)		
Excédents affectés à la couverture besoin en fonds de roulement	125 713,38	125 713,38
Autres		
Report à nouveau :		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion contrôlée)	664 948,20	565 213,67
Report à nouveau (gestion propre)	-1 382 479,74	-835 446,91
Dépenses refusées / autorité tarification ou inopposables		0,00
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		0,00
Résultat en attente d'affectation :		
Résultat de l'exercice		
Résultat de l'exercice (gestion contrôlée)	-120 697,10	99 763,51
Résultat de l'exercice (gestion propre)	-21 736,48	-554 813,47
Situation nette (sous-total)	1 729 533,42	1 869 979,82
<i>Fonds propres consommables</i>	0,00	0,00
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	260 035,36	268 429,21
Provisions réglementées :	186 039,12	186 039,12
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	152 023,57	152 023,57
dont Amortissements dérog. Provis. pour renouvellement des immo.		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	34 015,55	34 015,55
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	2 175 607,90	2 324 448,15
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>	185 999,27	211 023,31
TOTAL II	185 999,27	211 023,31
PROVISIONS		
Provisions pour risques	26 445,94	31 445,94
Provisions pour charges	1 116 487,34	1 229 864,29
TOTAL III	1 142 933,28	1 261 310,23
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 660 165,42	830 631,40
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 264,21	100 676,40
Dettes des legs et donations		
Dettes sociales et fiscales	614 508,22	610 813,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	109 642,53	103 188,53
Produits constatés d'avance		30 000,00
TOTAL IV	3 474 580,38	1 675 309,96
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)	6 979 120,83	5 472 091,65

COMPTE DE RESULTAT - EXERCICE 2022

1/2

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2022	Exercice 2021
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Vente de biens et services		
prestations de services		
- dont ventes de dons en nature		
biens	35 717,40	36 767,35
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	5 266 677,40	5 111 464,98
Subventions d'exploitation	166 300,10	135 666,97
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels	12 920,00	1 957,50
- Mécénat	176 333,00	94 167,00
Contributions financières	34 028,33	34 028,33
Reprises sur amortmts, provisions		
Transferts de charges		
Reprises sur amortmts, provisions & transferts de charge	98 201,14	44 349,78
Utilisations des fonds dédiés	17 834,18	11 981,15
Autres produits	519 689,06	482 293,95
TOTAL I	6 327 700,61	5 952 677,01
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures		
Services extérieurs et autres		
Autres achats et charges externes	1 492 734,39	1 560 092,86
Aides financières		
Impôts, taxes sur rémunérations		
Impôts, taxes autres		
Impôts, taxes et versements assimilés	293 760,28	283 225,73
Salaires et traitements	3 146 181,32	2 891 454,67
Charges sociales	1 204 292,21	1 075 129,08
Dotations aux amortissements		
Dotations aux dépréciations		
Dotations aux amortissements et dépréciations	190 012,83	189 295,94
Dotations aux provisions		69 038,00
Reports en fonds dédiés		33 800,00
Autres charges	107 227,56	115 155,35
TOTAL II	6 434 208,59	6 217 191,63
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-106 507,98	-264 514,62
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	3 900,58	657,66
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	3 900,58	657,66
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	4 250,00	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL IV	4 250,00	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (IV-III)	-349,42	657,66
3. RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-106 857,40	-263 856,96

COMPTE DE RESULTAT - EXERCICE 2022

2/2

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 309,16	1 805,51
Sur opérations en capital	48 758,80	8 288,80
Reprises sur provisions, dépréciations		
Transferts de charge		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de c	4 078,92	4 500,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
TOTAL V	61 146,88	14 594,31
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	61 296,22	5 226,25
Sur opérations en capital	35 426,84	561,06
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		200 000,00
TOTAL VI	96 723,06	205 787,31
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-35 576,18	-191 193,00
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 392 748,07	5 967 928,98
TOTAL DES CHARGES	6 535 181,65	6 422 978,94
RESULTAT Excédent ou Déficit	-142 433,58	-455 049,96

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>	4 599,00	7 350,00
TOTAL	4 599,00	7 350,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	4 599,00	7 350,00
TOTAL	4 599,00	7 350,00

Les postes et rubriques en italique sont spécifiques aux entités appliquant les règlements des ESSMS.
Les autres sont celles du système de base du Plan Comptable Général.

A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2022	
	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	0	0
1.2 Dons, legs et mécénat		
- Dons manuels	12 920	12 920
- Legs, donations et assurances-vie	0	
- Mécénat	176 333	176 333
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	0	0
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
2.1 Cotisations avec contrepartie	0	
2.2 Parrainage des entreprises	0	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	0	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	650 403	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	5 432 978	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	102 280	0
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	17 834	0
TOTAL	6 392 748	189 253
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	6 261 519	189 253
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	0	0
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	0	0
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	0	0
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	0	0
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	70 254	0
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	203 408	0
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	0
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	0	0
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	0	0
TOTAL	6 535 181	189 253
EXCEDENT OU DEFICIT	-142 433	0

B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2022	
	TOTAL	Dont générosité du public
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Bénévolat	4 599	
Prestations en nature	0	
Dons en nature	0	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
Prestations en nature	0	
Dons en nature	0	
TOTAL	4 599	0
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
Réalisées en France	4 599	
Réalisées à l'étranger	0	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	0	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	0	
TOTAL	4 599	0

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 – MISSIONS SOCIALES		1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
1.1 Réalisées en France	189 253	1.1 Cotisations sans contrepartie	0
- Actions réalisées par l'organisme		1.2 Dons, legs et mécénats	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	0	- Dons manuels	12 920
1.2 Réalisées à l'étranger		- Legs, donations et assurances-vie	0
- Actions réalisées par l'organisme	0	- Mécénat	176 333
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	0	1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	0
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	0		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	0		
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT			
TOTAL DES EMPLOIS	189 253	TOTAL DES RESSOURCES	189 253
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	0	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	0
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0
TOTAL		TOTAL	
		RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	
		(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	
		(-) Investissements ou (+) 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)	0

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2022		EXERCICE 2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
Réalisées en France	4 599	Bénévolat	4 599
Réalisées à l'étranger	0	Prestations en nature	0
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	0	Dons en nature	0
3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	0		
TOTAL	4 599	TOTAL	4 599

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE 2022
FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	0
(-) Utilisation	10489,86
(+) Report	11600
FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	1110,14

Exercice 2022 : TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT (CR) ET DU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (COR)

Missions sociales													TOTAL COMPTE DE RESULTAT			
Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Réalisées en France				Réalisées à l'étranger		Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeur nette comptable des Immob.cédées			
	Par l'organisme		Versements à d'autres organismes		Par l'organisme		Versements à d'autres organismes						Générosité du public	Autres ressources	Générosité du public	Autres ressources
Achats de marchandises														0 €	0 €	
Variation de stock														0 €	0 €	
Autres achats et charges externes	1 392 615 €								100 119 €					1 492 734 €		
Aides financières versées															0 €	
Impôts, taxes et versements assimilés	287 385 €							6 375 €	0 €					293 760 €		
Salaires et traitements	3 096 542 €							45 231 €	4 408 €					3 146 181 €		
Charges sociales	1 185 207 €							18 648 €	437 €					1 204 292 €		
Dotations aux amortissements & dépréciations	174 565 €								15 448 €					190 013 €		
Dotations aux provisions	0 €													0 €	0 €	
Reports en fonds dédiés	0 €													0 €	0 €	
Autres charges	33 452 €								73 776 €					107 228 €		
Charges financières	4 250 €													4 250 €		
Charges exceptionnelles	87 503 €								9 220 €					96 723 €		
Participations des salariés aux résultats														0 €	0 €	
Impôt sur les bénéfices														0 €	0 €	
TOTAL	6 261 519 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	70 254 €	203 408 €	0 €	0 €	0 €	0 €	6 535 182 €		
TOTAL*	6 261 519 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	70 254 €	203 408 €	0 €	0 €	0 €	0 €	6 535 182 €		

Exercice 2022 : TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 827 773,34				1 827 773,34
Fonds propres avec droit de reprise	0,00				0,00
Ecart de Réévaluation	0,00				0,00
Réserves	767 489,68			-5 764,48	761 725,20
Report à nouveau	-270 233,24	-455 049,96	7 751,66		-717 531,54
Excédent ou déficit de l'exercice	-455 049,96	455 049,96		-142 433,58	-142 433,58
Situation nette	1 869 979,82	0,00	7 751,66	-148 198,06	1 729 533,42
Fonds propres consommables	0,00				0,00
Subventions d'investissements	268 429,21			-8 393,85	260 035,36
Provisions réglementées	186 039,12				186 039,12
TOTAL	2 324 448,15	0,00	7 751,66	-156 591,91	2 175 607,90

Exercice 2022 : TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DÉDIÉS

variation des fonds dédiés	projet	A l'ouverture de l'exercice	Application nouvelles normes 2020 (02/01/20)	Reports	Utilisations		à la clôture de l'exercice	
					Montant global	dont remboursements	Transferts	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	—	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributions financières d'autres organismes	Rénovation Ateliers (26-MTL)	130 000,00	0,00	0,00	5 000,00		0,00	0,00
Contributions financières d'autres organismes	Renouvellement Immo Interat (26-MTL)	2 160,15		0,00	918,20		0,00	0,00
Contributions financières d'autres organismes	Renouvellement Immo Véhicules (26-ROM)	45 063,16		0,00	11 915,98		0,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public	—	33 800,00	0,00	25 500,00	33 800,00	0,00	0,00	
Fonds spécial "Accueil familles Ukrainiennes"	Accueil familles ukrainiennes	0,00	0,00	11 600,00	10 489,86	0,00	0,00	
TOTAL		211 023,31	0,00	37 100,00	62 124,04	0,00	0,00	0,00