

UN ENFANT PAR LA MAIN

2 boulevard Albert 1er
94130 NOGENT SUR MARNE
Siret : 380439976 00024

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Fertilisateurs d'entreprises



Sommaire

1. Mission de l'expert-comptable

Mission de l'expert-comptable	3
-------------------------------	---

2. Etats de synthèse

Bilan actif	6
-------------	---

Bilan passif	7
--------------	---

Compte de résultat	8
--------------------	---

3. Annexe

Annexe : Règles et méthodes comptables	11
--	----

Annexe : Faits caractéristiques	13
---------------------------------	----

Annexe : Notes sur le bilan	14
-----------------------------	----

Annexe : Notes sur le compte de résultat	21
--	----

Annexe : Autres informations	22
------------------------------	----

Note sur CROD 2020	26
--------------------	----

Evaluation des ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds d...	28
---	----

4. Détail des comptes

Bilan détaillé	32
----------------	----

Compte de résultat détaillé	36
-----------------------------	----

Mission de l'expert-comptable

MISSION D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Rapport de l'expert-comptable

Pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Nous avons mis en oeuvre les diligences que nous avons contractuellement définies concernant notre participation à l'établissement des comptes annuels de votre association.

Nous précisons que ces comptes annuels n'ont pas fait l'objet d'une mission normalisée de présentation, d'examen limité ou d'audit.

Ils comportent une annexe qui fait intégralement partie des comptes annuels et ceux-ci se caractérisent par les données suivantes:

	Montants en euros
Total bilan	2 256 183
Total des ressources	5 159 278
Résultat net comptable (Excédent)	18 656

Fait à PARIS

Le 19 avril 2021

Frédéric Maillard

Signature

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Etats de synthèse

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	134 133	128 327	5 806	2 145
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	956		956	956
<i>Constructions</i>	358 376	279 208	79 167	85 501
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	446 943	364 371	82 572	92 269
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	911		911	781
Total I	941 319	771 906	169 413	181 652
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				887
Créances				
<i>Autres créances</i>	167 294		167 294	182 702
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	1 894 583		1 894 583	1 829 567
<i>Charges constatés d'avance</i>	24 893		24 893	29 669
Total II	2 086 770		2 086 770	2 042 825
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 028 089	771 906	2 256 183	2 224 477
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	366 570	366 570
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	335 268	335 268
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	59 922	59 922
Report à nouveau	181 663	155 246
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	18 656	26 416
Situation nette (sous-total)	962 078	943 423
Total I	962 078	943 423
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	1 096 426	1 095 908
Total II	1 096 426	1 095 908
PROVISIONS		
Provisions pour risques	23 480	27 288
Total III	23 480	27 288
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 111	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 111	65 276
Dettes fiscales et sociales	106 588	91 659
Autres dettes	12 389	923
Total IV	174 199	157 858
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 256 183	2 224 477
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	174 199	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 111	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	130	130
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	26 564	34 400
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	283 629	631 589
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	4 036 675	3 946 041
Dont Dons manuels	3 785 910	3 946 041
Dont Mécénats	176 025	
Dont Legs, donations et assurances-vie	74 741	
<i>Contributions financières</i>	213 459	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	27 288	28 591
Utilisation des fonds dédiés	1 095 908	570 932
Autres produits	4 444	208 856
Total I	5 688 097	5 420 539
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	691 040	661 259
Aides financières	2 797 284	410 512
Impôts, taxes et versements assimilés	81 354	73 351
Salaires et traitements	673 067	625 757
Charges sociales	255 658	258 040
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	35 914	34 161
Dotations aux provisions	23 480	27 288
Reports en fonds dédiés	1 096 426	1 095 908
Autres charges	44	2 279 732
Total II	5 654 267	5 466 008
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	33 831	-45 469
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	2 306	3 224
Différences positives de change	46 619	18 690
Total III	48 926	21 914
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	19	
Différences négatives de change	62 519	16 606
Total IV	62 539	16 606
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-13 613	5 308

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	20 611	-37 911
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	30	66 376
Total V	30	66 376
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 985	2 048
Total VI	1 985	2 048
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-1 955	64 327
Total des produits (I+III+V)	5 737 446	5 511 079
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 718 790	5 484 662
EXCEDENT OU DEFICIT	18 656	26 416

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Annexe

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : UN ENFANT PAR LA MAIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 256 183 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 18 656 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/03/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif publié par l'ANC.

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.

La première application du règlement N° 2018-06 de l'ANC (précisé et modifié par le règlement n° 2020-08) est effective pour les comptes clos au 31.12.2020. Ce changement de réglementation est obligatoire pour tous les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Selon le principe de l'article 122-3 du Plan Comptable Général, le bilan et le compte de résultat du dernier exercice clos avant le changement de méthode comptable ne sont en aucun cas modifiés par ce changement.

Les comptes clos au 31.12.2019 sont donc présentés suivant l'application du règlement 99-01 et du règlement 2008-12 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, qui n'est plus en vigueur

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.

Annexe : Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 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.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

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

Annexe : Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Les comptes clos au 31.12.2020 sont présentés suivant la nouvelle application des règlements N°2018-06 et 2020-08 de l'ANC. Il s'agit de la première année d'application.

Les comptes clos au 31.12.2019 sont présentés suivant l'application du règlement 99-01 du CRC.

La méthode de présentation de ces deux référentiels est présentée dans la Partie Règles et méthodes comptables - Règles générales.

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	128 973	5 160		134 133
Immobilisations incorporelles	128 973	5 160		134 133
- Terrains	956			956
- Constructions sur sol propre	358 376			358 376
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	185 006			185 006
- Matériel de transport	190 869	11 262	30 918	171 213
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 797	7 123	65 197	90 723
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	884 004	18 385	96 115	806 275
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	781	130		911
Immobilisations financières	781	130		911
ACTIF IMMOBILISE	1 013 758	23 676	96 115	941 319

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	5 160	18 385	130	23 676
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	21 941	18 385	130	40 456
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		96 114		96 114
Diminutions de l'exercice		96 115		112 896

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 828	1 499		128 327
Immobilisations incorporelles	126 828	1 499		128 327
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	272 875	6 333		279 208
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	130 779	6 767		137 546
- Matériel de transport	168 428	14 647	30 918	152 157
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	133 197	6 668	65 198	74 668
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	705 279	34 415	96 116	643 579
ACTIF IMMOBILISE	832 106	35 914	96 116	771 906

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 193 098 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	911		911
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	167 294	167 294	
Charges constatées d'avance	24 893	24 893	
Total	193 098	192 187	911
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	159 376
Total	159 376

Annexe : Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	366 570				366 570
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	395 190	26 416		26 416	395 190
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	155 246		26 416		181 663
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	26 416	-26 416	18 656		18 656
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	943 423		45 072	26 416	962 078
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	943 423		45 072	26 416	962 078

La colonne affectation du résultat est à titre d'information. Cette colonne n'est pas à reprendre dans les calculs des variations des capitaux propres, seules les colonnes augmentations et diminutions sont à prendre en compte.

Annexe : Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	27 288	23 480		27 287	23 480
Total	27 288	23 480		27 287	23 480
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		23 480		27 288	
Financières					
Exceptionnelles					

Annexe : Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 174 199 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances 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	1 111	1 111		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 111	54 111		
Dettes fiscales et sociales	106 588	106 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	12 389	12 389		
Produits constatés d'avance				
Total	174 199	174 199		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FNP EDF	163
Fournisseurs - FNP Entretien	676
Fournisseurs - FNP Honoraires	10 000
Fournisseurs - FNP Publicité	832
Provision pour congés à payer	42 361
Provision pour prime	2 147
Ch Sociales Sur Cp & primes	18 650
Divers - charges à payer	12 355
Total	87 183

Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Locations	1 152		
CCA Charges locatives	900		
CCA Maintenance	9 279		
CCA Assurances	542		
CCA Cotisations	11 970		
CCA Charges de personnel	1 050		
Total	24 893		

Impacts de l'évènement Covid-19

Les comptes ne comportent pas de report de paiement de dettes fiscales et sociales. Elle n'a pas eu recours à l'activité partielle dans le cadre du confinement.

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 11 150 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Subventions	700 000	267 527	266 224	257 935	259 238
Total	700 000	267 527	266 224	257 935	259 238

Impact de l'évènement Covid-19 sur les ressources

L'association n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré de la crise sanitaire sur ses états financiers arrêtés au 31/12/2020.

Annexe : Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles s'est élevé à zéro en 2019, le président, le vice président et le trésorier du Conseil d'Administration étant bénévoles.

Le montant cumulé des rémunérations perçues en 2019 par les élus au Conseil d'Administration disposant d'un contrat de travail et salariés à ce titre s'élève à zéro euros.

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	21 683	19 200
Prestations en nature	488 000	488 000
Dons en nature		
Total	509 683	507 200
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	488 000	488 000
Personnel bénévole	21 683	19 200
Total	509 683	507 200

Annexe : Autres informations

Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2020	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2019	Exercice N-1
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	3 785 910	3 785 910	3 946 041	3 946 041
- Legs, donations et assurances-vie	74 741	74 741	64 882	64 882
- Mécénat	176 025			
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	213 459	213 459	208 844	208 844
2 - Produits non liés à la générosité du public				
2.1 Cotisations avec contrepartie	130		130	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	80 357		61 194	
3 - Subventions et autres concours publics	283 629		631 589	
4 - Reprises sur provisions et dépréciations	27 288		28 591	
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	1 095 908	606 803	570 932	306 573
Total	5 737 446	4 680 912	5 512 203	4 526 340
CHARGES PAR DESTINATION				
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	1 316 999	1 074 477	1 509 019	1 268 917
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	2 103 534	1 716 174	2 410 233	2 026 737
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	201 169	164 124	112 675	112 675
3 - Frais de fonctionnement	941 268	767 936	296 504	235 309
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	59 394	48 457	61 449	
5 - Impôt sur les bénéfices				
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	1 096 426	604 873	1 095 908	606 803
Total	5 718 790	4 376 041	5 485 788	4 250 441
Excédent ou Déficit	18 656	304 871	26 415	275 899

Annexe : Autres informations

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2020	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2019	Exercice N-1
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	21 683	21 683	19 200	19 200
Prestations en nature	488 000		488 000	
Dons en nature				
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
3 - Concours public en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total	509 683	21 683	507 200	19 200
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	488 000		488 000	
Réalisées à l'étranger				
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3 - Contributions volontaires au fonctionnement	21 683	21 683	19 200	19 200
Total	509 683	21 683	507 200	19 200

Annexe : Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	1 074 477	1 268 917
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	1 716 174	2 026 737
2 - Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public		
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	164 124	112 675
3 - Frais de fonctionnement	767 936	235 309
Total des emplois	3 722 711	3 643 638
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	48 457	
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	604 873	606 803
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	304 871	275 899
Total	4 680 912	4 526 340
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 - Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	3 785 910	3 946 041
- Legs, donations et assurances-vie	74 741	64 882
- Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	213 459	208 844
Total des ressources	4 074 109	4 219 767
2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice	606 803	306 573
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	4 680 912	4 526 340

Note sur CROD 2020

Note sur CROD 2020 UEPLM

PRODUITS PAR ORIGINE

Produits liés à la générosité du public

- Les dons manuels correspondent à :
 - o Dons projets = 294 252 €
 - o Dons associations = 71 039 €
 - o Parrainages = 3 340 017 €
 - o Cadeaux = 80 602 €
- Les legs, donations et mécénat pour 74 741 €
- Mécénat
 - o Les autres produits liés à la générosité du public correspondent à la contribution volontaire aux frais de collecte pour 213 459 €.

Produits non liés à la générosité du public

- o Parrainages des entreprises ; le poste mécénat se décompose de la manière suivante :
 - Dons projets = 112 744 € correspondant à 27,70 % du total des dons projets d'un montant de 406 997 €
 - Dons association = 39 290 € correspondant à 35,61 % du total des dons associations d'un montant de 110 328 €
 - Parrainages = 23 991 € correspondant à 0,71 % du total des parrainages d'un montant de 3 364 008 €

Utilisation des fonds dédiés antérieurs

La détermination de la part correspondant à la générosité du public se fait en fonction des pourcentages déterminés plus haut.

- Fonds dédiés sur legs et donations : 17 424 € affecté à 100 % à la générosité du public
- Fonds dédiés sur micro-projets : 375 098 € dont 271 196 € affecté à la générosité du public
- Fonds dédiés sur dons : 15 461 € dont 9 957 € affecté à la générosité du public
- Fonds dédiés sur parrainages : 310 399 € dont 308 226 € affecté à la générosité du public

Soit un total de fonds dédiés issus de la générosité du public de 606 803 €.

CHARGES PAR DESTINATION

Missions sociales

- Missions sociales réalisées à l'étranger correspondent :
 - o aux actions réalisées en Haïti, Madagascar et Vietnam pour un montant total de 1 316 999 €
 - o aux actions menées à travers nos partenariats avec CHILDFUND pour un montant de 2 103 534 €

Note sur CROD 2020

La répartition entre les deux postes s'est faite à partir des codes analytiques se rapportant aux pays ou à notre partenaire CHILDFUND.

La détermination de la part affectée à la générosité du public est déterminée en fonction du pourcentage de répartition des ressources déterminé plus haut.

Nous avons pris la décision de changer de méthode de comptabilisation de nos frais de gestion entre 2019 et 2020. Cela explique qu'il y ait des écarts importants entre 2019 et 2020. Nous avons en effet, pour plus de lisibilité, décidé de comptabiliser les frais de gestion différemment. En 2019, ceux-ci étaient rattachés aux missions sociales correspondantes. Cette année, nous avons décidé de les extraire de ces missions sociales pour qu'ils soient intégrés aux frais de fonctionnement. Nous appliquerons dorénavant cette méthode pour les prochaines années.

Evaluation des ressources reportées liées à la générosité du public hors

Pour rappel, les **Fonds propres** se subdivisent en :

- fonds associatifs sans droit de reprise
(dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables),
- écarts de réévaluation,
- réserves,
- report à nouveau,
- résultat de l'exercice.

Il y a également les **autres fonds associatifs**, qui se subdivisent en :

- fonds associatifs avec droit de reprise,
- apports,
- legs et donations,
- résultats sous contrôle de tiers financeurs.

- **Écarts de réévaluation.**
- **Subventions d'investissement sur biens non renouvelables.**
- **Provisions règlementées.**
- **Droits des propriétaires (commodat)**

Préambule :

- La nomenclature comptable relative au "haut de bilan" ne nous renseigne, ainsi qu'on a déjà pu le constater, qu'imparfaitement. La faculté pour une association de constituer des réserves ne trouve pas la totalité des réponses souhaitées dans cette nomenclature.

- Les réserves statutaires qui n'en sont qu'une variante, sont le plus souvent laissées ou réservées à la discrétion des organismes concernés.
- On constate que le poste "Réserves" traduit souvent l'accumulation d'excédents historiques.

Une exception d'importance, et c'est le cas de notre association par le biais de la fusion opérée en juin 2017 avec l'association ESF, est cependant à signaler, lorsque tout ou partie des réserves trouvent leur contrepartie à l'actif, non en valeurs réalisables et disponibles, mais en immobilisations. Ces réserves sont totalement justifiées car elles permettent d'assurer la pérennité des actions de l'association définies dans son objet social.

Les fonds propres de l'association se décomposent ainsi au 31/12/18:

Fonds associatifs sans droit de reprise	366 570€
Réserves Statutaire	335 268€
Autres réserves	59 922€
Report à nouveau	61 938€

Evaluation des ressources reportées liées à la générosité du public hors

Pour évaluer les Ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds dédiés, nous avons écarté de nos fonds propres les fonds associatif sans droit de reprise issus des comptes Un Enfant Par la Main. En effet, ils sont constitués des fonds apportés par ChildFund International lors de la création de l'association et des legs ayant permis l'acquisition de nos locaux situés à Nogent sur Marne. Nous déduisons également les fonds de réserves statutaire issus des comptes de l'association ESF avec laquelle nous avons fusionnée en Juin 2017 qui sont eux constitués de fonds issus de legs et dons destinés à financer les infrastructures situées à Haïti.

Le montant à porter dans le CER s'établit de la manière suivante : AU 31 décembre 2018

Autres réserves et report à nouveau 121 860 €

	2020	2019
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	148 275	121 860
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissement et (+) désinvestissement nets liés à la générosité du public de l'exercice	18 656	26 415
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	166 931	148 275

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
205000 - Logiciels	2 141		2 141	2 141
205100 - Concessions, Brevets, Licences	16 125		16 125	10 965
205200 - Site Internet	114 707		114 707	114 707
205210 - Intranet Ccf Europe	1 160		1 160	1 160
280500 - Concessions et droits similaires		2 141	-2 141	-2 141
280510 - Amort Concessions, Brevets		10 319	-10 319	-8 819
280520 - Amort Site Internet		114 707	-114 707	-114 707
280521 - Amort Intranet Ccf Europe		1 160	-1 160	-1 160
	134 133	128 327	5 806	2 145
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
211500 - Terrains batis	956		956	956
	956		956	956
<i>Constructions</i>				
213100 - Batiments	168 376		168 376	168 376
213150 - Local Nogent Sur Marne	190 000		190 000	190 000
281310 - Amortissements bâtiments		168 376	-168 376	-168 376
281315 - Amort Local Nogent S/Marne		110 833	-110 833	-104 499
	358 376	279 208	79 167	85 501
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218100 - Installation Et Agencement	113 139		113 139	113 139
218101 - Construction école	71 867		71 867	71 867
218200 - Matériel de transport	156 328		156 328	150 757
218204 - Matériel de transport Reforest	14 885		14 885	40 111
218300 - Mat. De Bureau & Informatique	65 996		65 996	60 842
218302 - Matériel de bureau HAITI	9 238		9 238	9 651
218303 - Matériel de bureau Madagascar	3 310		3 310	2 066
218310 - Base De Donnees Telys				57 321
218400 - Mobilier	12 179		12 179	12 179
218410 - Mobilier HAITI				6 738
281810 - Amort. A. A. I. Divers		137 546	-137 546	-130 779
281820 - Amort. Matériel de transport		152 157	-152 157	-168 428
281830 - Amort Materiel Bureau Et Info		62 489	-62 489	-56 959
281831 - Amort Base Donnees Telys				-57 321
281840 - Amort Mobilier		12 179	-12 179	-18 917
	446 943	364 371	82 572	92 269
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
275000 - Dépôts et cautions versées HAITI	781		781	781
275100 - Dépôts et cautions versées MADA	131		131	
	911		911	781
Total I	941 319	771 906	169 413	181 652
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commandes				887

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Créances				887
Autres créances				
425100 - Avance personnel Pays	7 918		7 918	2 998
468700 - Divers - produits à recevoir	159 376		159 376	179 704
	167 294		167 294	182 702
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
512100 - SG 786 Fonctionnement	126 778		126 778	195 563
512101 - Crédit du Nord	234 527		234 527	110 821
512110 - BRED	27 062		27 062	22 751
512111 - LA BANQUE POSTALE				973
512120 - SG 802 Recettes	24 057		24 057	34 859
512140 - CREDIT DU NORD LIVRET	607 561		607 561	306 856
512141 - CREDIT DU NORD LIVRET A	15		15	15
512271 - SG 271	632 828		632 828	782 018
512500 - VIETCOMBANK EUROS	17 063		17 063	14 735
512769 - LA BANQUE POSTALE - Livret A				82 445
513000 - SOGEBANK \$ 04540	82 157		82 157	138 783
513010 - SOGEBANK GOURDES 08204	6 054		6 054	12 331
513021 - SOGEBANK GOURDES 106008584	1 997		1 997	2 826
513030 - SOGEBANK GOURDES 08113				2 273
513050 - COOPERATIVE HAITI KEPGM	2 222		2 222	2 222
514000 - CCP (1234 56)	3 666		3 666	3 756
514100 - CCP (1200)	18 096		18 096	17 853
514300 - CCP LIVRET A	79 699		79 699	79 286
530100 - CAISSE SOS SIEGE \$				
531000 - CAISSE EUROS	895		895	626
531400 - CAISSE SOS HAITI	505		505	1 524
531500 - CAISSE MADAGASCAR	23 714		23 714	13 423
531810 - CAISSE PROJES AGRECOLES	3 045		3 045	2 692
531812 - CAISSE PROJES AGRICOLES 2	2 193		2 193	346
531813 - CAISSE PROJET POST MATTHEW	133		133	133
531814 - CAISSE PROJET PNUE CAVAILLON	315		315	457
	1 894 583		1 894 583	1 829 567
Charges constatés d'avance				
486613 - CCA Locations	1 152		1 152	11 452
486614 - CCA Charges locatives	900		900	900
486615 - CCA Maintenance	9 279		9 279	
486616 - CCA Assurances	543		543	543
486625 - CCA Frais de missions				1 664
486628 - CCA Cotisations	11 970		11 970	6 448
486640 - CCA Charges de personnel	1 050		1 050	8 663
	24 893		24 893	29 669
Total II	2 086 770		2 086 770	2 042 825
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 028 089	771 906	2 256 183	2 224 477

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>		
102400 - Apports CCF	61 260	61 260
102500 - Leg Locaux Nogent	305 310	305 310
	366 570	366 570
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
106300 - Réserves statutaires ou contract.	335 268	335 268
	335 268	335 268
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>		
106880 - Fonds de réserve	59 922	59 922
	59 922	59 922
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	181 663	155 246
	181 663	155 246
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	18 656	26 416
Situation nette (sous-total)	962 078	943 423
Total I	962 078	943 423
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194011 - Fds Dedies Madagascar	110 000	110 000
194012 - Fds Dedies sur legs et donations	89 259	17 424
194013 - Fds Dedies Subventions	259 236	267 526
194014 - Fds Dediés Projets	376 305	375 098
194015 - Fds Dedies sur dons et parrainages	261 626	325 860
	1 096 426	1 095 908
Total II	1 096 426	1 095 908
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151800 - Provision Risques & charges	23 480	27 288
	23 480	27 288
Total III	23 480	27 288
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
513030 - SOGEBANK GOURDES 08113	1 111	
	1 111	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	42 440	45 957
408100 - Fournisseurs Factures Non Parvenues		8 929
408606 - Fournisseurs - FNP EDF	163	
408615 - Fournisseurs - FNP Entretien	676	
408622 - Fournisseurs - FNP Honoraires	10 000	10 390
408623 - Fournisseurs - FNP Publicité	832	
	54 111	65 276

Bilan détaillé

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - Rémunérations dues		2 016
425000 - Personnel - Avances et acomptes		686
427000 - Personnel - oppositions		323
428200 - Provision pour congés à payer	42 361	35 911
428600 - Provision pour prime	2 147	
431000 - Urssaf	17 515	15 089
431100 - CFE	432	1 257
437200 - Mutuelle	48	456
437300 - Malakoff Mederic Retraite	4 565	7 162
437410 - Assedic expatriés		193
437510 - Generali Vie	2 787	2 389
437600 - Groupe St Germain MSG	5 995	5 348
438200 - Ch Sociales Sur Cp & primes	18 650	15 083
442100 - Prélèvement A la Source	1 284	787
447100 - Taxe sur les salaires à payer	2 676	2 256
447130 - Formation continue	8 128	2 705
	106 588	91 659
Autres dettes		
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	34	608
467001 - CB		314
468600 - Divers - charges à payer	12 355	
	12 389	923
Total IV	174 199	157 858
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 256 183	2 224 477

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756000 - Cotisations	130	130
	130	130
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>		
708000 - Produits des activités annexes		134
708300 - Locations		880
708810 - Produits cartes caritatives	24 764	29 179
708830 - Opération Edition Ivoire	1 800	4 207
	26 564	34 400
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
740000 - Subventions diverses	283 629	631 589
	283 629	631 589
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
754000 - Micro projets		216 813
754100 - Dons projets	294 252	424 516
754101 - Dons associations	71 039	
754102 - Parrainages	3 340 017	
754103 - Cadeaux	80 602	
754200 - Mécénats	176 025	3 304 712
754300 - Legs, donations et assurance-vie	74 741	
	4 036 675	3 946 041
Dont Dons manuels	3 785 910	3 946 041
Dont Mécénats	176 025	
Dont Legs, donations et assurances-vie	74 741	
<i>Contributions financières</i>		
755000 - Contributions volontaires	213 459	
	213 459	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	27 288	28 591
791000 - Transfert de charges d'exploitation	394	2 250
Reprises amort et transfert	27 288	27 288
	27 288	28 591
Utilisation des fonds dédiés		
789400 - Report fonds dédiés sur subvention	377 526	30 440
789414 - Reprise Eng A Réal / Micro Projets	375 098	110 000
789500 - Report fonds dédiés sur parrainages	325 860	407 997
789700 - Report fonds dédiés sur legs	17 424	22 496
	1 095 908	570 932
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	1 353	9
758100 - Autres produits	946	3
758107 - Financement Chilfund International	2 145	
758600 - Contributions frais de collecte		208 844
	4 444	208 856
Total I	5 688 097	5 420 539
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
605000 - HA Matériel équipement Pays	81 932	43 535

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
606100 - Electricite	2 382	3 044
606110 - Dépenses divers Haiti		3 992
606120 - EDF-GDF		49
606130 - Essences (machines)	9 240	10 080
606300 - Petits équipements	37 009	43 287
606400 - Fournitures administratives	8 345	12 994
606410 - Petit Mat Informatique	243	519
606820 - Greffe reforestation	29 063	5 580
613000 - Locations diverses	5 477	3 065
613100 - Location Armadillo stockage	5 667	5 508
613200 - Locations immobilières diverses	7 432	307
613210 - Location immobilière GM	1 622	6 000
613220 - Location immobilière PAP	22 441	28 848
613500 - Locations mobilières	4	378
614000 - Charges locatives & copropriété	2 701	3 008
615000 - Entretien & réparations	1 625	474
615200 - Entretien immobilier	4 024	4 073
615500 - Entretien & répar / biens mobiliers	1 107	
615510 - Entretien et réparation transport	22 598	21 683
615520 - Entretien et réparation divers	334	556
615610 - Entretien photocopieur	3 557	7 611
615620 - Maintenance informatique	23 540	34 476
616000 - Primes d'assurances	1 507	1 456
616100 - Assurance Multirisques	71	
616200 - Assurances HAITI	67	2 267
616300 - Assurance MADA	31	
618000 - Divers	268	
618100 - Documentation Générale		173
618500 - Colloques, séminaires		450
618510 - Frais de formation	1 523	
622600 - Honoraires divers	8 647	45 979
622603 - Honoraires informatiques	66 570	28 016
622610 - Honoraires CAC	11 150	11 796
622620 - Honoraires comptabilité	23 016	26 555
622700 - Frais d'actes et de contentieux	49	544
623000 - Publicité, Publications	89	200
623110 - Frais fonctionnement agence	18 719	19 293
623115 - Budget communication - Abonnement	306	9 356
623120 - Budget communication - Publicité	96 885	12 043
623125 - Budget communication - Création	2 647	8 861
623130 - Budget communication - Edition	20 549	26 015
623135 - Budget communication - Digital	54 079	36 305
623310 - Bénévoles et délégués	1 105	2 827
623400 - Dons, cadeaux & pourboires	983	5 724
623610 - Impression Cartes Voeux		10 166
623800 - Divers		516
624100 - Frais de port	6 190	2 703
624400 - Transports administratifs	66	
624800 - Transports Administratifs	1 773	2 533
625100 - Frais de déplacements	10 629	37 339
625600 - Frais De Deplact Et Missions	2 995	5 694
625603 - Frais de missions adm. & délégués	168	317
625700 - Autres frais missions & réceptions	12 676	21 690

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
626100 - Telephone mobile	872	1 347
626105 - IS TELECOM Téléphone & internet	6 881	9 149
626200 - Frais Postaux	18 501	30 495
627000 - Frais bancaires	16 317	15 659
627800 - Frais bancaires terrain	978	3 413
628100 - Cotisations diverses	4 514	5 817
628101 - Cotisation CCf International	22 147	30 082
628102 - Cotisation Comite de la Charte	5 429	5 429
628103 - Cotisation Voix de l'enfant		440
628104 - Cotisation UNOGEP France Générosité	2 300	1 541
	691 040	661 259
Aides financières		
657000 - Subventions		198 138
657100 - Reversement parrainages VIETNAM		76 156
657200 - Reversement dons	107 401	4 056
657202 - Reversement parrainages	2 618 247	
657203 - Reversements cadeaux	71 636	
657300 - Construction pays hors SOS		79 487
657700 - Frais scolaire & écolage		52 675
	2 797 284	410 512
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 - Taxe sur les salaires	30 585	25 521
633100 - Versement frais transport HAITI	6 316	6 957
633300 - Formation continue	18 897	6 668
635110 - Impôts et taxes HAITI	20 652	21 606
635120 - Taxes Foncières	3 889	3 966
635130 - Taxe sur les bureaux	981	956
635400 - Frais de dédouanement	33	7 678
	81 354	73 351
Salaires et traitements		
641000 - Salaires SIEGE	490 475	438 604
641010 - Salaires HAITI	128 240	131 243
641011 - Salaires expatriés	10 781	18 319
641200 - Variation provision congés payés	6 449	3 650
641300 - Primes et gratifications	3 230	296
641310 - Indemnités diverses		64
641400 - Prime de transport	5 815	5 438
641410 - Tickets restaurants	18 672	20 907
641420 - Indemnités rupture conventionnelle		7 236
641500 - Salaires Madagascar	2 966	
641600 - Rétributions Vietnam	6 440	
	673 067	625 757
Charges sociales		
645100 - Cotisations Urssaf	105 629	101 642
645120 - CFE expatriés	2 207	3 732
645200 - Cotisations Mutuelle	17 974	13 474
645310 - Cotisations Retraite AGIRC	6 314	4 373
645320 - Cotisations Retraite ARRCO	25 764	28 018
645330 - Cotisations Prévoyance	8 482	7 262
645400 - Cotisations Assedic Expatriés	448	382
645402 - Cotisations assurance chômage	20 605	18 484
645800 - Variation prov. charges soc. / CP	2 709	1 533
645820 - Variation Chg soc. / prime variable	859	-552

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
647000 - Autres charges sociales HAITI	16 660	12 598
647500 - Médecine du travail & pharmacie	1 890	1 824
647510 - Frais médicaux HAITI		62
648100 - Autres charge de personnel VSI	18 000	17 621
648400 - Perdiem	13 803	32 080
648500 - Rémunérations stagiaires	14 314	15 507
	255 658	258 040
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 499	3 588
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	34 415	30 573
	35 914	34 161
Dotations aux provisions		
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	23 480	27 288
	23 480	27 288
Reports en fonds dédiés		
689400 - Fonds dédiés sur subventions	259 236	267 526
689410 - Engagt à réaliser / micro projets	376 305	375 098
689412 - Engagt A Real / Subv Madagascar	110 000	110 000
689500 - Engagements à réaliser Dons	261 626	325 860
689700 - Engagements à réaliser Leg	89 259	17 424
	1 096 426	1 095 908
Autres charges		
654100 - Reversement DFC 100%		29 886
654200 - Reversement parrainages HA/MA		51 275
658000 - Reversement Pays destinataires		2 198 566
658100 - Charges diverse de gestion courante	44	5
	44	2 279 732
Total II	5 654 267	5 466 008
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	33 831	-45 469
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Autres produits financiers	2 306	3 224
	2 306	3 224
Différences positives de change		
766000 - Gains de change	46 619	18 690
	46 619	18 690
Total III	48 926	21 914
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661600 - Intérêts bancaires	19	
	19	
Différences négatives de change		
666000 - Pertes de change	62 519	16 606
	62 519	16 606
Total IV	62 539	16 606
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-13 613	5 308

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	20 611	-37 911
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771300 - Legs		64 882
771800 - Autres produits except. de gestion	30	1 493
	30	66 376
Total V	30	66 376
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671200 - Pénalités et amendes		43
671800 - Autres charges except. de gestion	1 985	2 005
	1 985	2 048
Total VI	1 985	2 048
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-1 955	64 327
Total des produits (I+III+V)	5 737 446	5 511 079
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 718 790	5 484 662
EXCEDENT OU DEFICIT	18 656	26 416