

## **UN ENFANT PAR LA MAIN**

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

## **Comptes annuels détaillés**

**Période du 1 janvier 2021 au 31 décembre 2021**

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 : Notes sur le bilan	13
-----------------------------	----

Annexe : Notes sur le compte de résultat	20
--	----

Annexe : Autres informations	21
------------------------------	----

Compte de résultat par origine et destination	23
---	----

Compte annuel d'emploi des ressources collectées auprès du public	24
---	----

Note sur CROD	25
---------------	----

### 4. Détail des comptes

Bilan détaillé	30
----------------	----

Compte de résultat détaillé	34
-----------------------------	----



## Mission de l'expert-comptable

### MISSION D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

#### Rapport de l'expert-comptable

Pour l'exercice du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021

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	2 993 871
Total des ressources	5 182 432
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>98 021</b>

Fait à PARIS

Le 08 avril 2022

Frédéric Maillard

Signature



# **Comptes annuels détaillés**

**Période du 1 janvier 2021 au 31 décembre 2021**

Etats de synthèse

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	134 543	130 205	4 339	5 806
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	956		956	956
<i>Constructions</i>	358 376	285 542	72 834	79 167
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	515 555	382 956	132 599	82 572
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	983		983	911
<b>Total I</b>	<b>1 010 413</b>	<b>798 702</b>	<b>211 711</b>	<b>169 413</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Autres créances</i>	116 165		116 165	167 294
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	2 608 067		2 608 067	1 894 583
<i>Charges constatés d'avance</i>	57 928		57 928	24 893
<b>Total II</b>	<b>2 782 160</b>		<b>2 782 160</b>	<b>2 086 770</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 792 574</b>	<b>798 702</b>	<b>2 993 871</b>	<b>2 256 183</b>
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 31/12/2021	au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
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	200 318	181 663
<b>Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales</b>	<b>98 021</b>	<b>18 656</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>1 060 100</b>	<b>962 078</b>
<b>Total I</b>	<b>1 060 100</b>	<b>962 078</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	1 406 315	1 096 426
<b>Total II</b>	<b>1 406 315</b>	<b>1 096 426</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	80 247	23 480
<b>Total III</b>	<b>80 247</b>	<b>23 480</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 111
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 271	54 111
Dettes fiscales et sociales	103 618	106 588
Autres dettes	236 320	12 389
<b>Total IV</b>	<b>447 209</b>	<b>174 199</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 993 871</b>	<b>2 256 183</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	447 209	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	1 398	130
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	31 342	26 564
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	685 196	283 629
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	4 649 405	4 036 675
Dont Dons manuels	4 137 159	3 785 910
Dont Mécénats	289 945	176 025
Dont Legs, donations et assurances-vie	222 300	74 741
<i>Contributions financières</i>	230 061	213 459
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	28 233	27 682
Utilisation des fonds dédiés	500 288	1 095 908
Autres produits	1	4 444
<b>Total I</b>	<b>6 125 924</b>	<b>5 688 491</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	993 367	691 040
Aides financières	3 018 322	2 797 284
Impôts, taxes et versements assimilés	82 048	81 354
Salaires et traitements	738 539	673 067
Charges sociales	274 224	255 658
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 691	35 914
Dotations aux provisions	80 247	23 480
Reports en fonds dédiés	810 177	1 096 426
Autres charges	806	44
<b>Total II</b>	<b>6 035 422</b>	<b>5 654 267</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>90 502</b>	<b>34 224</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	1 736	2 306
Différences positives de change	36 102	46 619
<b>Total III</b>	<b>37 839</b>	<b>48 926</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	45	19
Différences négatives de change	35 902	62 519
<b>Total IV</b>	<b>35 948</b>	<b>62 539</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 891</b>	<b>-13 613</b>

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>92 393</b>	<b>20 611</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 508	30
Sur opérations en capital	5 726	
<b>Total V</b>	<b>7 234</b>	<b>30</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	20	1 985
Sur opérations en capital	1 586	
<b>Total VI</b>	<b>1 606</b>	<b>1 985</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>5 628</b>	<b>-1 955</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>6 170 997</b>	<b>5 737 446</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>6 072 975</b>	<b>5 718 790</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>98 021</b>	<b>18 656</b>

# **Comptes annuels détaillés**

**Période du 1 janvier 2021 au 31 décembre 2021**

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 31/12/2021, dont le total est de 2 993 871 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 98 021 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2022 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

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.

- \* 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.

## Annexe : Règles et méthodes comptables

### 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'entreprise 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.

#### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

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 : 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	134 133	410		134 543
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>134 133</b>	<b>410</b>		<b>134 543</b>
- 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	171 213	69 868	12 481	228 601
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 723	11 225		101 948
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>806 275</b>	<b>81 093</b>	<b>12 481</b>	<b>874 887</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	911	72		983
<b>Immobilisations financières</b>	<b>911</b>	<b>72</b>		<b>983</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>941 319</b>	<b>81 575</b>	<b>12 481</b>	<b>1 010 413</b>

## Annexe : Notes sur le bilan

## 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	128 327	1 878		130 205
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>128 327</b>	<b>1 878</b>		<b>130 205</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	279 208	6 333		285 542
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	137 546	6 722		144 268
- Matériel de transport	152 157	13 361	10 895	154 623
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 668	9 397		84 064
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>643 579</b>	<b>35 813</b>	<b>10 895</b>	<b>668 498</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>771 906</b>	<b>37 691</b>	<b>10 895</b>	<b>798 702</b>



## Annexe : Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 175 076 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	983		983
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	116 165	116 165	
Charges constatées d'avance	57 928	57 928	
<b>Total</b>	<b>175 076</b>	<b>174 093</b>	<b>983</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - AVO à recevoir	932
Divers - produits à recevoir	101 759
Intérêts courus	1 730
<b>Total</b>	<b>104 421</b>

## 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					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	395 190				395 190
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	181 663	18 656			200 318
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	18 656	-18 656	98 021		98 021
Exc.ou Déficit des activités sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>962 078</b>		<b>98 021</b>		<b>1 060 100</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>962 078</b>		<b>98 021</b>		<b>1 060 100</b>

## 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	23 480	80 247		23 480	80 247
<b>Total</b>	<b>23 480</b>	<b>80 247</b>		<b>23 480</b>	<b>80 247</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		80 247		23 480	
Financières					
Exceptionnelles					

## Annexe : Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 447 209 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 271	107 271		
Dettes fiscales et sociales	103 618	103 618		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	236 320	236 320		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>447 209</b>	<b>447 209</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FNP EDF	238
Fournisseurs - FNP Honoraires	21 701
Fournisseurs - FNP Publicité	54 589
FNP Frais Postaux & Télécom	613
Provision pour congés à payer	36 442
Provision pour prime	1 956
Ch Sociales Sur Cp & primes	16 127
Ch A Payer / Parrainag A Rev	232 800
<b>Total</b>	<b>364 467</b>

## Annexe : Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Locations	1 985		
CCA Charges locatives	900		
CCA Maintenance	2 737		
CCA Assurances	8 405		
CCA Documentation	1 562		
CCA Honoraires	11 923		
CCA Publicité Communication	7 711		
CCA Cotisations	15 016		
CCA Charges de personnel	7 688		
<b>Total</b>	<b>57 928</b>		

## Impacts de l'événement Covid-19

Les comptes ne comportent pas de report de paiement de dettes fiscales et sociales.

## 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 : 10 000 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	259 238	416 117	359 695	202 816
<b>Total</b>	<b>700 000</b>	<b>259 238</b>	<b>416 117</b>	<b>359 695</b>	<b>202 816</b>

## Impact de l'événement Covid-19 sur les autres produits

L'association n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré de la crise sanitaire sur ses états financiers arrêtés au 31/12/2021.

## 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 2021, le président, le vice président et le trésorier du Conseil d'Administration étant bénévoles.

Le montant cumulé des rémunérations perçues en 2021 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
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	24 263	21 683
Prestations en nature	480 000	488 000
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>504 263</b>	<b>509 683</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	480 000	488 000
Prestations		
Personnel bénévole	24 263	21 683
<b>Total</b>	<b>504 263</b>	<b>509 683</b>

## Donations

## Suivi des legs et des dons

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
<i>Legs et donations</i>	89 259	222 300	21 677	289 882
<b>Total</b>	<b>89 259</b>	<b>222 300</b>	<b>21 677</b>	<b>289 882</b>

## Annexe : Autres informations

## Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	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
<i>Parrainages et dons</i>		262 626	3 822 063	3 951 087	391 650
<i>Micro Projets</i>		376 305	451 754	596 073	520 624
<b>Sous total</b>		<b>638 931</b>	<b>4 273 817</b>	<b>4 547 160</b>	<b>912 274</b>
<i>Legs, donations et ass</i>		89 259	2 302	185 225	272 182
<b>Sous total</b>		<b>89 259</b>	<b>2 302</b>	<b>185 225</b>	<b>272 182</b>
<b>TOTAL</b>		<b>728 190</b>	<b>4 276 119</b>	<b>4 732 385</b>	<b>1 184 456</b>

Modification de la méthode de comptabilisation des fonds dédiés La méthode de comptabilisation de l'utilisation des fonds dédiés antérieurs et des reports en fonds dédiés de l'exercice a été modifiée à compter du 01.01.2021. Avant cette date, les fonds dédiés comptabilisés dans les comptes 194 Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice étaient repris en totalité dans les comptes 789 Utilisation des fonds dédiés et les fonds dédiés de l'exercice étaient comptabilisés dans les comptes 689 Reports en fonds dédiés. A compter du 01.01.2021, les fonds dédiés comptabilisés dans les comptes 689 et 789 correspondent à la variation entre les utilisations effectuées et les ressources encaissées.



## Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		Ratio Générosité/total	EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont Générosité du public		TOTAL	Dont Générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>					
<b>1 - Produits liés à la générosité du public</b>					
1.1 Cotisations sans contrepartie					
1.2 Dons, legs et mécénat					
- Dons manuels	4 137 159	4 137 159		3 785 910	3 785 910
- Legs, donations et assurances-vie	222 300	222 300		74 741	74 741
- Mécénat	289 945	289 945		176 025	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	230 061	230 061		213 459	213 459
<b>2 - Produits non liés à la générosité du public</b>					
2.1 Cotisations avec contrepartie	1 398			130	
2.2 Parrainage des entreprises					
2.3 Contributions financières sans contrepartie					
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	81 169			80 357	
<b>3 - Subventions et autres concours publics</b>	685 196			283 629	
<b>4 - Reprises sur provisions et dépréciations</b>	23 480	23 480		27 388	
<b>5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs</b>	500 288	314 629		1 095 908	606 803
<b>Total</b>	<b>6 170 997</b>	<b>5 217 575</b>	<b>85%</b>	<b>5 737 447</b>	<b>4 680 913</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>					
<b>1 - Missions sociales</b>					
1.1 Réalisées en France					
- Actions réalisées par l'organisme en France	- 19 999	- 16 909			
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-			
1.2 Réalisées à l'étranger					
- Actions réalisées par l'organisme à l'étranger	- 1 203 134	- 1 017 250		- 1 316 999	- 1 074 477
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	- 2 956 641	- 2 499 839		- 2 103 534	- 1 716 174
<b>2 - Frais de recherche de fonds</b>					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	- 529 305	- 447 527		- 201 169	- 164 124
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-		-	-
<b>3 - Frais de fonctionnement</b>					
3 - Dotations aux provisions et dépréciations	- 435 781	- 368 453		- 941 268	- 767 936
<b>4 - Impôt sur les bénéfices</b>	- 117 938	- 99 717		- 59 394	- 48 457
<b>5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>	- 810 177	- 685 004		- 1 096 426	- 604 873
<b>Total</b>	<b>- 6 072 975</b>	<b>- 5 134 698</b>		<b>- 5 718 790</b>	<b>- 4 376 041</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>98 021</b>	<b>82 877</b>		<b>18 657</b>	<b>304 872</b>

MISSIONS SOCIALES	82%	82%	79%
<b>B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>			
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>			
Bénévolat	24 263		
Prestations en nature Dons en nature	480 000		
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>			
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>	<b>504 263</b>		
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>			
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>			
Réalisées en France	504 263		
Réalisées à l'étranger			
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>			
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>504 263</b>		

## Compte annuel d'emploi des ressources collectées auprès du public

## COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - Missions sociales</b>			1 - Produits liés à la générosité du public		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme en France	16 909		1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-		- Dons manuels	4 137 159	3 785 910
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	222 300	74 741
- Actions réalisées par l'organisme à l'étranger	1 017 250	1 074 477	- Mécénat	289 945	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	2 499 839	1 716 174	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	230 061	213 459
<b>2 - Frais de recherche de fonds</b>					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	447 527	164 124			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-			
3 - Frais de fonctionnement	368 453	767 936			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>4 349 977</b>	<b>3 722 711</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>4 879 466</b>	<b>4 074 110</b>
<b>4 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>	99 717	48 457	4 - Reprises sur provisions et dépréciations	23 480	
<b>5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>	685 004	604 873	5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	314 629	606 803
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	82 877	304 872			
<b>Total</b>	<b>5 217 575</b>	<b>4 680 913</b>	<b>Total</b>	<b>5 217 575</b>	<b>4 680 913</b>
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	351 399	
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-)		
			Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	529 489	351 399
MISSIONS SOCIALES	81%	73%	<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	<b>880 888</b>	<b>351 399</b>

## Note sur CROD

### Missions sociales – CROD CER Reclassement proposé – CA du 19 mars 2022

En 2021, nous faisons le choix de revoir la répartition de nos coûts afin de nous conformer au plus près au nouveau plan comptable des associations, notamment en ce qui concerne les règles régissant le compte de résultat par origine et destination. Pour cela, nous avons évalué le temps de chaque service, dédié aux missions figurant dans le CROD.

#### 1/ Les missions sociales

##### Pour rappel : articles du règlement ANC 2018-06 et leur application dans le CER

###### « Art. 432-10

*La définition des missions sociales et des moyens à mettre en œuvre relève d'une décision de gestion prise par l'organe habilité, en conformité avec l'objet de l'entité.*

*Les rubriques relatives aux missions sociales comprennent les charges engagées par l'entité pour la réalisation de ces missions et qui ont vocation à disparaître si elle cesse. Les charges engagées pour la réalisation des missions sociales comprennent les coûts directement liés aux activités et services rendus pour réaliser ces missions, tels que les frais de personnel directs, les fournitures et services extérieurs engagés pour réaliser les missions.*

*Elles comprennent également les coûts indirects qui sont engagés pour réaliser les activités et services rendus au titre des missions sociales. Ces coûts sont ceux qui sont mis en œuvre spécifiquement pour la réalisation d'une ou plusieurs missions sociales. Ces coûts sont généralement fonction de l'ampleur des missions réalisées. Ces coûts peuvent faire l'objet de répartitions et doivent tenir compte de l'utilisation effective des moyens concernés. »*

Tenant compte de ces éléments, nous avons pris la décision d'affecter nos charges permettant la réalisation des missions sociales de la façon suivante :

- Les coûts directs liés aux activités mises en œuvre sur le terrain tels que les frais de personnels directs, les charges de fournisseurs et les services extérieurs engagés pour réaliser les missions ;
- Les coûts indirects liés aux activités mises en œuvre sur le terrain tels que les frais de personnels indirects basés au siège mais qui sont dédiés à la gestion et au suivi des missions sur le terrain.

#### a) Les actions réalisées par l'organisme en France

- 20% du temps de la Directrice est alloué au plaidoyer réalisé en France pour la protection des droits des enfants, et à l'engagement au sein des coalition et collectifs

#### b) Les actions réalisées par l'organisme à l'étranger

- 100% de la masse salariale du pôle programme sont dédiées à la gestion et au suivi des programmes de parrainage et aux projets.
- 40% de la masse salariale de la Comptable sont allouées à la gestion financière des missions sociales.
- 70% de la masse salariale de la Responsable Administrative et Financière sont allouées à la gestion financière des missions sociales.
- 90% de la masse salariale de la Responsable Parrainage sont ventilées sur la gestion et la coordination des programmes de parrainages des pays.

## Note sur CROD

- 90% de la masse salariale du pôle parrainage sont ventilées sur la gestion des parrainages sur les programmes gérés en direct.
  - 50% de la masse salariale de la Directrice sont dédiés à la gestion opérationnelle et la coordination des projets sur le terrain.
- c) Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger
- 10% de la masse salariale de la Directrice est alloué à la gestion des relations avec notre partenaire Childfund International.

### **2/ Les frais d'appel à la générosité du public**

- a) Appel à la générosité du public

**« Art. 432-11 »**

*La rubrique « Frais d'appel à la générosité du public » comprend les charges engagées par l'entité dans le but de recueillir auprès du public des moyens pour réaliser son action. »*

Les frais d'appel à la générosité du public correspondent aux frais de recherche et de traitement de dons et libéralités.

Tenant compte de ces éléments, nous avons pris la décision d'affecter nos charges permettant la réalisation de ces actions de la façon suivante

- 100% du budget du pôle Ressources est alloué aux frais de publicité, d'acquisition de nouveaux donateurs ou d'appel à don pour financer des missions sociales.
- 100% de la masse salariale du pôle Ressources sont allouées au traitement des dons, à l'acquisition de donateurs ou à l'appel à don pour des projets.
- 10% de la masse salariale du pôle parrainage et de la Responsable Parrainage sont ventilées sur la gestion des parrainages sur les programmes gérés en direct.
- 100% de la masse salariale de la Gestionnaire de dons sont allouées à la gestion opérationnelle de la collecte de fonds.

- b) Recherche d'autre ressources

**« Art. 432-12 »**

*La rubrique « Frais de recherche d'autres ressources » comprend les frais engagés par l'entité dans le but d'obtenir des ressources non liées à la générosité du public et des subventions ou autres concours publics. »*

### **3/ Frais de fonctionnement :**

**« Art. 432-13 »**

*La rubrique « Frais de fonctionnement » comprend les charges engagées pour la gestion et la gouvernance de l'entité.*

*Les charges relatives aux fonctions relevant des frais de fonctionnement dont l'entité peut justifier l'affectation à la réalisation de missions sociales ou à des frais de recherche de fonds, sont affectées aux rubriques « Missions sociales » ou « Frais de recherche de fonds ». »*

Nous avons pris la décision d'affecter nos charges de la façon suivante :

- 60% de la masse salariale de la Comptable sont destinées à la gestion administrative de l'association.
- 30% de la masse salariale de la Responsable Administrative et Financière sont destinées à la gestion administrative de l'association.

## Note sur CROD

- 20% de la Masse Salariale de la Directrice sont destinés à la gestion administrative de l'association et à la Gouvernance de l'association.



# **Comptes annuels détaillés**

**Période du 1 janvier 2021 au 31 décembre 2021**

Détail des comptes

## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
205000 - Logiciels	2 141		2 141	2 141
205100 - Concessions, Brevets, Licences	16 535		16 535	16 125
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		12 197	-12 197	-10 319
280520 - Amort Site Internet		114 707	-114 707	-114 707
280521 - Amort Intranet Ccf Europe		1 160	-1 160	-1 160
	<b>134 543</b>	<b>130 205</b>	<b>4 339</b>	<b>5 806</b>
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
211500 - Terrains batis	956		956	956
	<b>956</b>		<b>956</b>	<b>956</b>
<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		117 166	-117 166	-110 833
	<b>358 376</b>	<b>285 542</b>	<b>72 834</b>	<b>79 167</b>
<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	213 716		213 716	156 328
218204 - Matériel de transport Reforest	14 885		14 885	14 885
218300 - Mat. De Bureau & Informatique	72 063		72 063	65 996
218302 - Matériel de bureau HAITI	11 765		11 765	9 238
218303 - Matériel de bureau Madagascar	5 941		5 941	3 310
218400 - Mobilier	12 179		12 179	12 179
281810 - Amort. A. A. I. Divers		144 268	-144 268	-137 546
281820 - Amort. Matériel de transport		154 623	-154 623	-152 157
281830 - Amort Materiel Bureau Et Info		71 886	-71 886	-62 489
281840 - Amort Mobilier		12 179	-12 179	-12 179
	<b>515 555</b>	<b>382 956</b>	<b>132 599</b>	<b>82 572</b>
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
275000 - Dépôts et cautions versées HAITI	781		781	781
275100 - Dépôts et cautions versées MADA	203		203	131
	<b>983</b>		<b>983</b>	<b>911</b>
<b>Total I</b>	<b>1 010 413</b>	<b>798 702</b>	<b>211 711</b>	<b>169 413</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Autres créances</i>				
409810 - Fournisseurs - AVO à recevoir	932		932	
425100 - Avance personnel HAITI	12 627		12 627	7 918
425110 - Avance personnel MADA	847		847	



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
468700 - Divers - produits à recevoir	101 759		101 759	159 376
	116 165		116 165	167 294
<b>Autres postes de l'actif circulant</b>				
<i>Disponibilités</i>				
512100 - SG 786 Fonctionnement	352 771		352 771	126 778
512101 - Crédit du Nord	156 366		156 366	234 527
512110 - BRED				27 062
512120 - SG 802 Recettes	23 180		23 180	24 057
512140 - CREDIT DU NORD LIVRET	1 158 847		1 158 847	607 561
512141 - CREDIT DU NORD LIVRET A	15		15	15
512200 - BMOI MADAGASCAR	47 091		47 091	
512271 - SG 271	632 828		632 828	632 828
512500 - VIETCOMBANK EUROS	23 496		23 496	17 063
513000 - SOGEBANK \$ 04540	180 362		180 362	82 157
513010 - SOGEBANK GOURDES 08204	4 042		4 042	6 054
513021 - SOGEBANK GOURDES 106008584	7 088		7 088	1 997
513030 - SOGEBANK GOURDES 08113	3 593		3 593	
513050 - COOPERATIVE HAITI KEPGM	1 744		1 744	2 222
514000 - CCP (1234 56)				3 666
514100 - CCP (1200)				18 096
514300 - CCP LIVRET A				79 699
518700 - Intérêts courus	1 730		1 730	
530100 - CAISSE SOS SIEGE \$				
531000 - CAISSE EUROS	743		743	895
531400 - CAISSE SOS HAITI	660		660	505
531500 - CAISSE MADAGASCAR	1 444		1 444	23 714
531510 - CAISSE MBOLA BUREAU TANA	43		43	
531520 - CAISSE ROBERTO BUREAU SOFIA	71		71	
531810 - CAISSE PROJES AGRECOLES	6 974		6 974	3 045
531812 - CAISSE PROJES AGRICOLES 2	4 349		4 349	2 193
531813 - CAISSE PROJET POST MATTHEW	133		133	133
531814 - CAISSE PROJET PNUE CAVAILLON	495		495	315
	2 608 067		2 608 067	1 894 583
<i>Charges constatés d'avance</i>				
486613 - CCA Locations	1 985		1 985	1 152
486614 - CCA Charges locatives	900		900	900
486615 - CCA Maintenance	2 737		2 737	9 279
486616 - CCA Assurances	8 405		8 405	543
486618 - CCA Documentation	1 562		1 562	
486622 - CCA Honoraires	11 923		11 923	
486623 - CCA Publicité Communication	7 711		7 711	
486628 - CCA Cotisations	15 016		15 016	11 970
486640 - CCA Charges de personnel	7 688		7 688	1 050
	57 928		57 928	24 893
<b>Total II</b>	<b>2 782 160</b>		<b>2 782 160</b>	<b>2 086 770</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 792 574</b>	<b>798 702</b>	<b>2 993 871</b>	<b>2 256 183</b>

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
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
	<b>366 570</b>	<b>366 570</b>
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
106300 - Réserves statutaires ou contract.	335 268	335 268
	<b>335 268</b>	<b>335 268</b>
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>		
106880 - Fonds de réserve	59 922	59 922
	<b>59 922</b>	<b>59 922</b>
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	200 318	181 663
	<b>200 318</b>	<b>181 663</b>
<b>Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales</b>	<b>98 021</b>	<b>18 656</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>1 060 100</b>	<b>962 078</b>
<b>Total I</b>	<b>1 060 100</b>	<b>962 078</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
194000 - Fonds dédiés F Capponi	11 646	
194011 - Fds Dedies Madagascar		110 000
194012 - Fds Dedies sur legs et donations	272 182	89 259
194013 - Fds Dedies Subventions	210 212	259 236
194014 - Fds Dédiés Projets	520 624	376 305
194015 - Fds Dedies sur dons et parrainages	391 650	261 626
	<b>1 406 315</b>	<b>1 096 426</b>
<b>Total II</b>	<b>1 406 315</b>	<b>1 096 426</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
151800 - Provision Risques & charges	80 247	23 480
	<b>80 247</b>	<b>23 480</b>
<b>Total III</b>	<b>80 247</b>	<b>23 480</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
513030 - SOGEBANK GOURDES 08113		1 111
		<b>1 111</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	30 130	42 440
408606 - Fournisseurs - FNP EDF	238	163
408615 - Fournisseurs - FNP Entretien		676
408622 - Fournisseurs - FNP Honoraires	21 701	10 000
408623 - Fournisseurs - FNP Publicité	54 589	832
408626 - FNP Frais Postaux & Télécom	613	
	<b>107 271</b>	<b>54 111</b>

## Bilan détaillé

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
425200 - NDF Salariés	117	
428200 - Provision pour congés à payer	36 442	42 361
428600 - Provision pour prime	1 956	2 147
431000 - Urssaf	24 537	17 515
431100 - CFE	432	432
437200 - Mutuelle	48	48
437300 - Malakoff Mederic Retraite	5 942	4 565
437510 - Generali Vie	3 043	2 787
437600 - Groupe St Germain MSG	7 535	5 995
438200 - Ch Sociales Sur Cp & primes	16 127	18 650
442100 - Prélèvement A la Source	1 046	1 284
445810 - Taxes à payer HAITI	142	
447100 - Taxe sur les salaires à payer	3 412	2 676
447130 - Formation continue	2 839	8 128
	<b>103 618</b>	<b>106 588</b>
<b>Autres dettes</b>		
467000 - NDF Salariés		34
467100 - Débiteurs et créditeurs divers	3 520	
468600 - Divers - charges à payer		12 355
468657 - Ch A Payer / Parrainag A Rev	232 800	
	<b>236 320</b>	<b>12 389</b>
<b>Total IV</b>	<b>447 209</b>	<b>174 199</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 993 871</b>	<b>2 256 183</b>

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
756000 - Cotisations	1 398	130
	<b>1 398</b>	<b>130</b>
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>		
708300 - Locations	31	
708810 - Produits cartes caritatives	29 970	24 764
708830 - Opération Edition Ivoire	1 342	1 800
	<b>31 342</b>	<b>26 564</b>
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
740000 - Subventions diverses	679 119	283 629
740100 - Subventions aides à l'embauche	6 078	
	<b>685 196</b>	<b>283 629</b>
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
754100 - Dons projets	345 225	294 252
754101 - Dons associations	70 661	71 039
754102 - Parrainages	3 630 691	3 340 017
754103 - Cadeaux	90 582	80 602
754200 - Mécénats	289 945	176 025
754300 - Legs, donations et assurance-vie	222 300	74 741
	<b>4 649 405</b>	<b>4 036 675</b>
Dont Dons manuels	4 137 159	3 785 910
Dont Mécénats	289 945	176 025
Dont Legs, donations et assurances-vie	222 300	74 741
<i>Contributions financières</i>		
755000 - Contributions volontaires	230 061	213 459
	<b>230 061</b>	<b>213 459</b>
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	23 480	27 288
791000 - Transfert de charges d'exploitation	4 753	394
	<b>28 233</b>	<b>27 682</b>
Utilisation des fonds dédiés		
789400 - Report fonds dédiés sur subvention	123 981	377 526
789414 - Reprise Eng A Réal / Micro Projets	202 221	375 098
789500 - Report fonds dédiés sur parrainages	99 709	325 860
789700 - Report fonds dédiés sur legs	74 377	17 424
	<b>500 288</b>	<b>1 095 908</b>
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	1	1 353
758100 - Autres produits		946
758107 - Financement Chilfund International		2 145
	<b>1</b>	<b>4 444</b>
<b>Total I</b>	<b>6 125 924</b>	<b>5 688 491</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes		
605000 - HA Matériel équipement Pays	140 542	81 932
606100 - Electricite	2 418	2 382
606130 - Essences (machines)	9 476	9 240
606300 - Petits équipements	32 776	37 009

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
606400 - Fournitures administratives	9 923	8 345
606410 - Petit Mat Informatique	3 344	243
606820 - Greffe reforestation	35 794	29 063
613000 - Locations diverses	7 661	5 477
613100 - Location Armadillo stockage	5 782	5 667
613200 - Locations immobilières diverses	2 429	7 432
613210 - Location immobilière GM		1 622
613220 - Location immobilière PAP	15 592	22 441
613500 - Locations mobilières	172	4
614000 - Charges locatives & copropriété	5 376	2 701
615000 - Entretien & réparations	29	1 625
615200 - Entretien immobilier	4 186	4 024
615500 - Entretien & répar / biens mobiliers	690	1 107
615510 - Entretien et réparation transport	37 445	22 598
615520 - Entretien et réparation divers	1 368	334
615610 - Entretien photocopieur	5 499	3 557
615620 - Maintenance informatique	18 728	23 540
616000 - Primes d'assurances	4 488	1 507
616100 - Assurance Multirisques	168	71
616200 - Assurances HAITI	209	67
616300 - Assurance MADA	25	31
618000 - Divers		268
618510 - Frais de formation	2 800	1 523
622600 - Honoraires divers	33 806	8 647
622603 - Honoraires informatiques	37 069	66 570
622610 - Honoraires CAC	10 000	11 150
622620 - Honoraires comptabilité	27 611	23 016
622700 - Frais d'actes et de contentieux	2 195	49
623000 - Publicité, Publications	2 529	89
623100 - Pub, Annonces & Insert, Oda	1 078	
623110 - Frais fonctionnement agence	4 062	18 719
623115 - Budget communication - Abonnement	7 426	306
623116 - Projet associatif / Croissance	30 492	
623120 - Budget communication - Publicité	249 111	96 885
623125 - Budget communication - Création	3 510	2 647
623130 - Budget communication - Edition	22 192	20 549
623135 - Budget communication - Digital	73 016	54 079
623310 - Bénévoles et délégués	2 146	1 105
623400 - Dons, cadeaux & pourboires	1 128	983
623600 - Catalogues et imprimés	10	
623610 - Impression Cartes Voeux	5 390	
623800 - Divers	843	
624100 - Frais de port	11 753	6 190
624400 - Transports administratifs	2 253	66
624800 - Transports Administratifs	1 394	1 773
625100 - Frais de déplacements	10 713	10 629
625600 - Frais De Deplact Et Missions	4 035	2 995
625603 - Frais de missions adm. & délégués	168	168
625620 - Frais de mission Sensibilisation	36	
625700 - Autres frais missions & réceptions	24 966	12 676
626100 - Telephone mobile	350	872
626105 - IS TELECOM Téléphone & internet	9 300	6 881
626200 - Frais Postaux	16 348	18 501

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
627000 - Frais bancaires	21 635	16 317
627800 - Frais bancaires terrain	1 888	978
628100 - Cotisations diverses	8 267	4 514
628101 - Cotisation CCf International	11 970	22 147
628102 - Cotisation Comite de la Charte	5 429	5 429
628104 - Cotisation UNOGEP France Générosité	2 325	2 300
	<b>993 367</b>	<b>691 040</b>
<b>Aides financières</b>		
657200 - Reversement dons	229 086	107 401
657202 - Reversement parrainages	2 698 421	2 618 247
657203 - Reversements cadeaux	90 816	71 636
	<b>3 018 322</b>	<b>2 797 284</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
631100 - Taxe sur les salaires SIEGE	31 353	30 585
631400 - Formation professionnelle HAITI	2 952	
633100 - Versement frais transport HAITI	5 662	6 316
633300 - Formation continue SIEGE	8 081	18 897
635110 - Impôts et taxes HAITI	27 955	20 652
635120 - Taxes Foncières SIEGE	3 830	3 889
635130 - Taxe sur les bureaux SIEGE	987	981
635400 - Frais de dédouanement HAITI	1 208	33
635800 - Impôts et taxes MADA	21	
	<b>82 048</b>	<b>81 354</b>
<b>Salaires et traitements</b>		
641000 - Salaires SIEGE	496 601	490 475
641010 - Salaires HAITI	147 246	128 240
641011 - Salaires expatriés		10 781
641200 - Variation provision congés payés	-5 918	6 449
641300 - Primes et gratifications	25 645	3 230
641310 - IJSS	-9 302	
641400 - Prime de transport	4 626	5 815
641410 - Tickets restaurants	21 472	18 672
641420 - Indemnités rupture conventionnelle	35 390	
641430 - Indemnité télétravail	4 585	
641500 - Salaires MADAGASCAR	11 804	2 966
641600 - Salaires VIETNAM	6 390	6 440
	<b>738 539</b>	<b>673 067</b>
<b>Charges sociales</b>		
645100 - Cotisations Urssaf	128 145	105 629
645120 - CFE expatriés		2 207
645200 - Cotisations Mutuelle	23 455	17 974
645310 - Cotisations Retraite AGIRC	6 412	6 314
645320 - Cotisations Retraite ARRCO	28 321	25 764
645330 - Cotisations Prévoyance	8 766	8 482
645400 - Cotisations Assedic Expatriés		448
645402 - Cotisations assurance chômage	21 649	20 605
645800 - Variation prov. charges soc. / CP	-3 344	2 709
645820 - Variation Chg soc. / prime variable	822	859
647000 - Autres charges sociales HAITI	26 205	16 660
647500 - Médecine du travail & pharmacie	1 894	1 890
647510 - Frais médicaux HAITI	24	
648100 - Autres charge de personnel VSI	6 000	18 000
648400 - Perdiem	9 115	13 803

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
648500 - Rémunérations stagiaires	16 761	14 314
	<b>274 224</b>	<b>255 658</b>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 878	1 499
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	35 813	34 415
	<b>37 691</b>	<b>35 914</b>
Dotations aux provisions		
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	80 247	23 480
	<b>80 247</b>	<b>23 480</b>
Reports en fonds dédiés		
689400 - Fonds dédiés sur subventions	72 539	259 236
689410 - Engagt à réaliser / micro projets	322 920	376 305
689412 - Engagt A Real / Subv Madagascar		110 000
689500 - Engagements à réaliser Dons	185 771	261 626
689700 - Engagements à réaliser Leg	228 947	89 259
	<b>810 177</b>	<b>1 096 426</b>
Autres charges		
651000 - Redevances pour brevets, licences	803	
658100 - Charges diverse de gestion courante	3	44
	<b>806</b>	<b>44</b>
<b>Total II</b>	<b>6 035 422</b>	<b>5 654 267</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>90 502</b>	<b>34 224</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Autres produits financiers	1 736	2 306
	<b>1 736</b>	<b>2 306</b>
Différences positives de change		
766000 - Gains de change	36 102	46 619
	<b>36 102</b>	<b>46 619</b>
<b>Total III</b>	<b>37 839</b>	<b>48 926</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées		
661600 - Intérêts bancaires	45	19
	<b>45</b>	<b>19</b>
Différences négatives de change		
666000 - Pertes de change	35 902	62 519
	<b>35 902</b>	<b>62 519</b>
<b>Total IV</b>	<b>35 948</b>	<b>62 539</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 891</b>	<b>-13 613</b>

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>92 393</b>	<b>20 611</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
771800 - Autres produits except. de gestion	1 508	30
	<b>1 508</b>	<b>30</b>
Sur opérations en capital		
775200 - Produits de cession d'immo.	5 726	
	<b>5 726</b>	
<b>Total V</b>	<b>7 234</b>	<b>30</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
671800 - Autres charges except. de gestion	20	1 985
	<b>20</b>	<b>1 985</b>
Sur opérations en capital		
675200 - VNC actifs cédés - Immo corporelles	1 586	
	<b>1 586</b>	
<b>Total VI</b>	<b>1 606</b>	<b>1 985</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>5 628</b>	<b>-1 955</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>6 170 997</b>	<b>5 737 446</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>6 072 975</b>	<b>5 718 790</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>98 021</b>	<b>18 656</b>