

ASS UN ENFANT PAR LA MAIN

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

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2022 au 31 décembre 2022

Fertiliseurs d'entreprises



Immeuble Cap Levant - 76 / 78 rue de Reuilly - 75012 Paris
T +33 (0)1 43 43 33 23 - F +33(0)1 43 43 03 66
www.exconexiom.fr - www.excoparis.com



Sommaire

1. Mission de l'expert-comptable

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

2. Etats de synthèse 5

Bilan	6
-------	---

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

3. Annexe 10

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

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

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

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

2212 CROD-CER	23
---------------	----

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

4. Détail des comptes 27

Bilan	28
-------	----

Compte de résultat détaillé	33
-----------------------------	----

Mission de l'expert-comptable

MISSION D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Rapport de l'expert-comptable

Pour l'exercice du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022

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	3 232 064
Total des ressources	5 469 748
Résultat net comptable (Excédent)	71 285

Fait à PARIS

Le 5 avril 2023

Frédéric Maillard
Expert-comptable

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2022 au 31 décembre 2022

Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	134 543	132 040	2 503	4 339
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains	956		956	956
Constructions	358 376	291 875	66 501	72 834
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	534 655	429 884	104 771	132 599
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 906		2 906	983
Total I	1 031 436	853 799	177 636	211 711
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	96 408		96 408	116 165
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 900 653		2 900 653	2 608 067
Charges constatées d'avance	57 366		57 366	57 928
Total II	3 054 428		3 054 428	2 782 160
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 085 864	853 799	3 232 064	2 993 871

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	366 570	366 570
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres sans droit de reprise	366 570	366 570
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	395 190	395 190
Réserves statutaires ou contractuelles	335 268	335 268
Réserves pour projet de l'entité	59 922	59 922
Autres réserves		
Report à nouveau	298 340	200 318
Excédent ou déficit de l'exercice	71 285	98 021
Situation nette (sous-total)	1 131 385	1 060 100
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	1 131 385	1 060 100
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 668 687	1 406 315
Total II	1 668 687	1 406 315
PROVISIONS		
Provisions pour risques	58 729	80 247
Provisions pour charges		
Total III	58 729	80 247
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 498	107 271
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	94 206	103 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	200 559	236 320
Produits constatés d'avance		
Total IV	373 263	447 209
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 232 064	2 993 871

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	90	1 398
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	34 026	31 342
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	357 796	685 196
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	4 842 913	4 649 405
Dont Dons manuels	4 270 020	4 137 159
Dont Mécénats	361 132	289 945
Dont Legs, donations et assurances-vie	211 761	222 300
<i>Contributions financières</i>	237 385	230 061
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	33 776	28 233
Utilisation des fonds dédiés	592 719	500 288
Autres produits	88 131	1
Total I	6 186 836	6 125 924
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	45	
Autres achats et charges externes	941 000	993 367
Aides financières	2 960 997	3 018 322
Impôts, taxes et versements assimilés	100 998	82 048
Salaires et traitements	893 971	738 539
Charges sociales	283 691	274 224
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	55 211	37 691
Dotations aux provisions	12 258	80 247
Reports en fonds dédiés	855 090	810 177
Autres charges	31 272	806
Total II	6 134 532	6 035 422
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	52 304	90 502
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	6 195	1 736
Différences positives de change	29 503	36 102
Total III	35 699	37 839
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	31	45
Différences négatives de change	22 738	35 902
Total IV	22 769	35 948
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	12 930	1 891

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	65 234	92 393
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 498	1 508
Sur opérations en capital		5 726
Total V	7 498	7 234
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	26	20
Sur opérations en capital	1 421	1 586
Total VI	1 447	1 606
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	6 052	5 628
Total des produits (I+III+V)	6 230 033	6 170 997
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	6 158 748	6 072 975
EXCEDENT OU DEFICIT	71 285	98 021

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2022 au 31 décembre 2022

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 31/12/2022, dont le total est de 3 232 064 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 71 285 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/04/2023 par le Conseil d'Administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 : 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.

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	134 543			134 543
Immobilisations incorporelles	134 543			134 543
- 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	228 601	1 456		230 056
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 948	19 179	1 535	119 592
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	874 887	20 635	1 535	893 987
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	983			2 906
Immobilisations financières	983			2 906
ACTIF IMMOBILISE	1 010 413	20 635	1 535	1 031 436

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	130 205	1 835		132 040
Immobilisations incorporelles	130 205	1 835		132 040
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	285 542	6 333		291 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	144 268	6 558		150 826
- Matériel de transport	154 623	28 712		183 336
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 064	11 772	114	95 723
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	668 498	53 375	114	721 759
ACTIF IMMOBILISE	798 702	55 211	114	853 799

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 156 680 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	2 906		2 906
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	96 408	96 408	
Charges constatées d'avance	57 366	57 366	
Total	156 680	153 775	2 906
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	77 630
Intérêts courus	4 666
Total	82 297

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	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise Dont générosité du public	366 570				366 570
Fonds propres avec droit de reprise Dont générosité du public					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	395 190				395 190
Réserves des activités sociales Dont générosité du public					
RAN hors activités sociales	200 318	98 021			298 340
RAN des activités sociales Dont générosité du public		82 877			
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	98 021	-98 021	71 285		71 285
Dont générosité du public		-82 877	67 658		
Exc.ou Déficit des activités sociales Dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL	1 060 100		71 286		1 131 385

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	80 247	12 257	33 775		58 729
Total	80 247	12 257	33 775		58 729
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 258	33 776		
Financières					
Exceptionnelles					

Annexe : Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 373 263 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	78 498	78 498		
Dettes fiscales et sociales	94 206	94 206		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	200 559	200 559		
Produits constatés d'avance				
Total	373 263	373 263		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fnp honoraires	10 000
Fournisseurs - fnp publicité	760
Fnp frais postaux & télécom	297
Provision pour congés à payer	41 953
Ch sociales sur cp & primes	21 418
Ch a payer / parrainag a rev	200 169
Total	274 596

Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Petit matériel	1 036		
CCA Charges locatives	901		
CCA Maintenance	2 834		
CCA Assurances	9 315		
CCA Honoraires	15 193		
CCA Cotisations	17 441		
CCA Charges de personnel	10 646		
Total	57 367		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Cotisations	90
Ventes de prestations de services	34 026
TOTAL	34 116

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 875 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

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 2022, le président, le vice président et le trésorier du Conseil d'Administration étant bénévoles.

Le montant cumulé des rémunérations perçues en 2022 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	27 994	24 263
Prestations en nature	164 800	480 000
Dons en nature		
Total	192 794	504 263
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	164 800	480 000
Prestations		
Personnel bénévole	27 994	24 263
Total	192 794	504 263

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports	Utilisations Montant global	Utilisations Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Subventions	210 212	1 646	182 725		-95	29 039	
Total	210 212	1 646	182 725		-95	29 039	

Annexe : Autres informations

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice A	Reports B	Utilisations Montant global C	Utilisations Dont rembours. D	Transferts D	A la clôture de l'exercice Montant global A+B-C+D	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
<i>Parrainages et do Micro Projets</i>	391 650 520 624	252 246 436 197	67 022 302 618		95	576 874 654 298	
Sous total	912 274	688 443	369 640		95	1 231 172	
<i>Legs, donations et</i>	283 828	165 000	40 353			408 475	
Sous total	283 828	165 000	40 353			408 475	
TOTAL	1 196 102	853 443	409 993		95	1 639 647	

2212 CROD-CER

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		ééneros	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	4 267 271	4 267 271		4 137 159	4 137 159
- Legs, donations et assurances-vie	211 761	211 761		222 300	222 300
- Mécénat	363 900	363 900		289 945	289 945
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	237 385	237 385		230 061	230 061
2 - Produits non liés à la générosité du public	90			1398	
2.1 Cotisations avec contrepartie					
2.2 Parrainage des entreprises					
2.3 Contributions financières sans contrepartie					
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	115 054			81 169	
3 - Subventions et autres concours publics	408 076			685 196	
4 - Reprises sur provisions et dépréciations	33 776	33 776		23 480	23 480,31
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	592 719	414 618		500 288	314 629
Total	6 230 033	5 528 713	89%	6 170 997	5 217 575
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - Missions sociales					
1.1 Réalisées en France					
- Actions réalisées par l'organisme en France	- 20 419	- 18 121		- 19998,82	- 16908,99387
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-		0	0
1.2 Réalisées à l'étranger				0	0
- Actions réalisées par l'organisme à l'étranger	- 1 290 604	- 1 145 320		- 1 203 135	- 1 017 250
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	- 3 067 898	- 2 722 542		- 2 956 641	- 2 499 839
2 - Frais de recherche de fonds				-	0
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	- 382 294	- 339 259		- 529 305	- 447 527
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-		-	-
3 - Frais de fonctionnement	- 478 303	- 424 460		- 435 781	- 368 453
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	- 64 139	- 56 918		- 117 938	- 99 717
5 - Impôt sur les bénéfices					
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	- 855 090	- 758 832		- 810 177	- 685 004
Total	- 6 158 748	- 5 465 452		- 6 072 975	- 5 134 698
EXCEDENT OU DEFICIT	71 285	63 261		98 021	82 877
MISSIONS SOCIALES			85%	85%	82%
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS PAR ORIGINE					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Bénévolat	27 994				
Prestations en nature Dons en nature	164 800				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL	192 794				
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES					
Réalisées en France					
Réalisées à l'étranger					
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	192 794				

2212 CROD-CER

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - Missions sociales			1 - Produits liés à la générosité du public		
1.1 Réalisées en France	18 121	16 909	1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme en France	-	-	1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	4 267 271	4 137 159
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	211 761	222 300
- Actions réalisées par l'organisme à l'étranger			- Mécénat	363 900	289 945
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	1 145 320	1 017 250	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	237 385	230 061
2 - Frais de recherche de fonds	2 722 542	2 499 839			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	339 259	447 527			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-			
3 - Frais de fonctionnement	424 460	368 453			
TOTAL DES EMPLOIS	4 649 701	4 349 977	TOTAL DES RESSOURCES	5 080 319	4 879 466
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	56 918	99 717	4 - Reprises sur provisions et dépréciations	33 776	23 480
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	758 832	685 004	5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	414 618	314 629
EXCEDENT OU DEFICIT	63 261	82 877			
Total	5 528 713	5 217 575	Total	5 528 713	5 217 575
RESSOURCES REPORTEES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)					
MISSIONS SOCIALES	84%	81%	(+) Excédent ou (-) déficit/échéance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	880 888	351 399
				430 617	529 489
RESSOURCES REPORTEES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)					
				1 311 505	880 888

Note sur CROD

Missions sociales – CROD CER

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.
- 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.

Note sur CROD

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.
- 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 2022 au 31 décembre 2022

Détail des comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Logiciels	2 140,84		2 140,84	2 140,84
205100 - Concessions, brevets, licences	16 535,22		16 535,22	16 535,22
205200 - Site internet	114 707,30		114 707,30	114 707,30
205210 - Intranet ccf europe	1 160,00		1 160,00	1 160,00
280500 - Concessions et droits similaires		2 140,84	-2 140,84	-2 140,84
280510 - Amort concessions, brevets		14 032,10	-14 032,10	-12 196,66
280520 - Amort site internet		114 707,30	-114 707,30	-114 707,30
280521 - Amort intranet ccf europe		1 160,00	-1 160,00	-1 160,00
	134 543,36	132 040,24	2 503,12	4 338,56
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211500 - Terrains batis	956,35		956,35	956,35
	956,35		956,35	956,35
Constructions				
213100 - Batiments	168 375,63		168 375,63	168 375,63
213150 - Local nogent sur marne	190 000,00		190 000,00	190 000,00
281310 - Amortissements bâtiments		168 375,63	-168 375,63	-168 375,63
281315 - Amort local nogent s/marne		123 499,17	-123 499,17	-117 165,90
	358 375,63	291 874,80	66 500,83	72 834,10
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installation et agencement	113 139,18		113 139,18	113 139,18
218101 - Construction école	71 867,00		71 867,00	71 867,00
218200 - Matériel de transport	215 171,67		215 171,67	213 715,87
218204 - Matériel de transport reforest	14 884,64		14 884,64	14 884,64
218300 - Mat. de bureau & informatique	78 905,53		78 905,53	72 063,13
218302 - Matériel de bureau haiti	19 537,41		19 537,41	11 765,22
218303 - Matériel de bureau madagascar	7 214,60		7 214,60	5 940,71
218400 - Mobilier	13 934,87		13 934,87	12 178,94
281810 - Amort. a. a. i. divers		150 825,67	-150 825,67	-144 268,14
281820 - Amort. matériel de transport		183 335,83	-183 335,83	-154 623,41
281830 - Amort materiel bureau et info		83 258,30	-83 258,30	-71 885,70
281840 - Amort mobilier		12 464,58	-12 464,58	-12 178,75
	534 654,90	429 884,38	104 770,52	132 598,69
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautions versées haiti	2 497,65		2 497,65	780,78
275100 - Dépôts et cautions versées mad	407,98		407,98	202,51
	2 905,63		2 905,63	983,29
Total I	1 031 435,87	853 799,42	177 636,45	211 710,99

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	401,07		401,07	
409810 - Fournisseurs - avo à recevoir				932,17
425100 - Avance personnel haiti	6 048,60		6 048,60	12 627,26
425110 - Avance personnel mada	1 817,75		1 817,75	846,95
437200 - Mutuelle	544,69		544,69	
447100 - Taxe sur les salaires à payer	9 965,85		9 965,85	
468700 - Divers - produits à recevoir	77 630,42		77 630,42	101 758,86
	96 408,38		96 408,38	116 165,24
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512100 - Sg 786 fonctionnement	615 619,06		615 619,06	352 770,89
512101 - Crédit du nord	249 038,76		249 038,76	156 365,91
512120 - Sg 802 recettes	25 129,79		25 129,79	23 179,85
512140 - Credit du nord livret	611 847,47		611 847,47	1 158 847,22
512141 - Credit du nord livret a	15,39		15,39	15,39
512200 - Bmoi madagascar	91 739,76		91 739,76	47 090,52
512271 - Sg 271	1 233 460,80		1 233 460,80	632 828,13
512303 - Credit du nord livret a	0,22		0,22	
512500 - Vietcombank euros	19 235,76		19 235,76	23 496,16
513000 - Sogebank \$ 04540	26 197,21		26 197,21	180 361,62
513010 - Sogebank gourdes 08204	5 929,30		5 929,30	4 042,20
513021 - Sogebank gourdes 106008584	3 445,16		3 445,16	7 088,40
513030 - Sogebank gourdes 08113	7 133,95		7 133,95	3 593,23
513050 - Cooperative haiti kepgm	1 381,54		1 381,54	1 744,23
518700 - Intérêts courus	4 666,10		4 666,10	1 729,73
530100 - Caisse sos siege \$				0,02
531000 - Caisse euros	539,14		539,14	743,40
531400 - Caisse sos haiti	1 734,19		1 734,19	659,75
531450 - Caisse dollars ueplm haiti	434,11		434,11	
531500 - Caisse madagascar				1 443,84
531510 - Caisse mbola bureau tana	1 271,76		1 271,76	43,04
531520 - Caisse roberto bureau sofia	48,18		48,18	71,44
531810 - Caisse projes agrecoles				6 974,46
531812 - Caisse projes agricoles 2	1 785,42		1 785,42	4 348,80
531813 - Caisse projet post matthew				133,43
531814 - Caisse projet pnue cavaillon				495,45
	2 900 653,07		2 900 653,07	2 608 067,11
Charges constatées d'avance				
486000 - Cca sur petit matériel	1 036,00		1 036,00	

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
486613 - Cca locations				1 985,20
486614 - Cca charges locatives	900,82		900,82	900,32
486615 - Cca maintenance	2 834,48		2 834,48	2 736,96
486616 - Cca assurances	9 314,59		9 314,59	8 404,88
486618 - Cca documentation				1 562,40
486622 - Cca honoraires	15 193,41		15 193,41	11 922,63
486623 - Cca publicité communication				7 711,20
486628 - Cca cotisations	17 440,50		17 440,50	15 016,30
486640 - Cca charges de personnel	10 646,40		10 646,40	7 688,00
	57 366,20		57 366,20	57 927,89
Total II	3 054 427,65		3 054 427,65	2 782 160,24
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 085 863,52	853 799,42	3 232 064,10	2 993 871,23

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	366 569,85	366 569,85
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102400 - Apports ccf	61 259,69	61 259,69
102500 - Leg locaux nogent	305 310,16	305 310,16
	366 569,85	366 569,85
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	395 189,91	395 189,91
Réserves statutaires ou contractuelles		
106300 - Réserves statutaires ou contract.	335 268,07	335 268,07
	335 268,07	335 268,07
Réserves pour projet de l'entité		
106880 - Fonds de réserve	59 921,84	59 921,84
	59 921,84	59 921,84
Autres réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	298 339,85	200 318,47
	298 339,85	200 318,47
Excédent ou déficit de l'exercice	71 285,47	98 021,38
Situation nette (sous-total)	1 131 385,08	1 060 099,61
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	1 131 385,08	1 060 099,61
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
194000 - Fonds dédiés f capponi	11 131,40	11 646,40
194012 - Fds dedies sur legs et donations	397 343,90	272 182,01
194013 - Fds dedies subventions	29 039,25	210 212,06
194014 - Fds dédiés projets	654 297,86	520 624,44
194015 - Fds dedies sur dons et parrainages	576 874,40	391 650,25
	1 668 686,81	1 406 315,16
Total II	1 668 686,81	1 406 315,16
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151800 - Provision risques & charges	58 729,30	80 247,33
	58 729,30	80 247,33
Provisions pour charges		
Total III	58 729,30	80 247,33
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	67 441,85	30 129,87
408606 - Fournisseurs - fnp edf		238,07
408622 - Fournisseurs - fnp honoraires	10 000,00	21 701,00
408623 - Fournisseurs - fnp publicité	759,60	54 588,78
408626 - Fnp frais postaux & télécom	296,80	613,39
	78 498,25	107 271,11
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
425200 - Ndf salariés		116,76
428200 - Provision pour congés à payer	41 952,78	36 442,27
428600 - Provision pour prime		1 956,00
431000 - Urssaf	18 549,43	24 537,00
431100 - Cfe	2 317,32	432,00
437200 - Mutuelle		47,83
437300 - Malakoff mederic retraite	4 312,67	5 941,87
437410 - Assedic expatriés	378,00	
437510 - Generali vie	3 494,07	3 042,57
437600 - Groupe st germain msg		7 535,04
438200 - Ch sociales sur cp & primes	21 418,02	16 127,27
442100 - Prélèvement a la source	1 020,10	1 046,00
445810 - Taxes à payer haiti	763,12	141,96
447100 - Taxe sur les salaires à payer		3 412,00
447130 - Formation continue		2 839,00
	94 205,51	103 617,57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
467000 - Ndf salariés	390,01	
467100 - Débiteurs et crébiteurs divers		3 520,44
468657 - Ch a payer / parrainag a rev	200 169,14	232 800,01
	200 559,15	236 320,45
Produits constatés d'avance		
Total IV	373 262,91	447 209,13
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 232 064,10	2 993 871,23

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756000 - Cotisations	90	1 398
	90	1 398
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>		
708300 - Locations		31
708810 - Produits cartes caritatives	32 858	29 970
708830 - Opération édition ivoire	1 168	1 342
	34 026	31 342
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
740000 - Subventions diverses	352 463	679 119
740100 - Subventions aides à l'embauche	5 333	6 078
	357 796	685 196
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
754100 - Dons projets	347 576	345 225
754101 - Dons associations	73 494	70 661
754102 - Parrainages	3 772 085	3 630 691
754103 - Cadeaux	76 864	90 582
754200 - Mécénats	361 132	289 945
754300 - Legs, donations et assurance-vie	211 761	222 300
	4 842 913	4 649 405
Dont Dons manuels	4 270 020	4 137 159
Dont Mécénats	361 132	289 945
Dont Legs, donations et assurances-vie	211 761	222 300
<i>Contributions financières</i>		
755000 - Contributions volontaires	237 385	230 061
	237 385	230 061
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	33 776	23 480
791000 - Transfert de charges d'exploitation		4 753
	33 776	28 233
Utilisation des fonds dédiés		
789400 - Report fonds dédié sur subvention	182 725	123 981
789414 - Reprise eng a réal / micro projets	302 618	202 221
789500 - Report fonds dédiés sur parrainages	67 022	99 709
789700 - Report fonds dédiés sur legs	40 353	74 377
	592 719	500 288
Autres produits		
751000 - Redevances pour concessions, brevet	20	
758000 - Produits divers gestion courante		1
758001 - Ecart / frais de transfert étranger	37 831	
758107 - Financement chiffund internantional	50 280	
	88 131	1
Total I	6 186 836	6 125 924
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
607100 - Marchandise a	45	
	45	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
Autres achats et charges externes		
605000 - Ha matériel équipement pays	72 721	140 542
606100 - Electricite	2 834	2 418
606130 - Essences (machines)	22 333	9 476
606300 - Petits équipements	57 338	32 776
606400 - Fournitures administratives	21 308	9 923
606410 - Petit mat informatique	1 673	3 344
606820 - Greffe reforestation	32 391	35 794
613000 - Locations diverses	7 797	7 661
613100 - Location armadillo stockage	5 932	5 782
613200 - Locations immobilières diverses	2 785	2 429
613220 - Location immobilière pap	23 290	15 592
613500 - Locations mobilières	1 341	172
614000 - Charges locatives & copropriété	3 547	5 376
615000 - Entretien & réparations	4	29
615200 - Entretien immobilier	4 303	4 186
615500 - Entretien & répar / biens mobiliers	2 813	690
615510 - Entretien et réparation transport	40 048	37 445
615520 - Entretien et réparation divers	795	1 368
615610 - Entretien photocopieur	4 314	5 499
615620 - Maintenance informatique	18 389	18 728
616000 - Primes d'assurances	9 669	4 488
616100 - Assurance multirisques	95	168
616200 - Assurances haiti	3 443	209
616300 - Assurance mada	4 706	25
618100 - Documentation générale	541	
618500 - Colloques, séminaires	9 430	
618510 - Frais de formation	140	2 800
622600 - Honoraires divers	55 033	33 806
622603 - Honoraires informatiques	30 056	37 069
622610 - Honoraires cac	12 875	10 000
622620 - Honoraires comptabilité	20 891	27 611
622700 - Frais d'actes et de contentieux	473	2 195
623000 - Publicité, publications	1 019	2 529
623100 - Pub, annonces & insert, oda		1 078
623110 - Frais fonctionnement agence	28 797	4 062
623115 - Budget communication - abonnement	7 254	7 426
623116 - Projet associatif / croissance	2 328	30 492
623117 - Projet associatif / recrutement-rh	11 155	
623120 - Budget communication - publicité		249 111
623125 - Budget communication - création	7 763	3 510
623130 - Budget communication - édition	12 408	22 192
623132 - Opération childfund international	50 617	
623135 - Budget communication - digital	119 333	73 016
623310 - Bénévoles et délégués	968	2 146
623400 - Dons, cadeaux & pourboires	238	1 128
623600 - Catalogues et imprimés		10
623610 - Impression cartes voeux	4 887	5 390
623800 - Divers	515	843
624000 - Transports de biens et transports c	169	
624100 - Frais de port	2 827	11 753
624400 - Transports administratifs	1 777	2 253
624800 - Transports administratifs	3 469	1 394

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
625100 - Frais de déplacements	48 180	10 713
625500 - Frais de déménagement	9	
625600 - Frais de déplacement et missions	6 211	4 035
625603 - Frais de missions adm. & délégués	1 878	168
625620 - Frais de mission sensibilisation		36
625700 - Autres frais missions & réceptions	42 859	24 966
626100 - Telephone mobile	989	350
626105 - Is telecom téléphone & internet	12 294	9 300
626200 - Frais postaux	15 837	16 348
627000 - Frais bancaires	3 119	21 635
627100 - Frais/virt frais/prelv frais/cb	15 722	
627800 - Frais bancaires terrain	1 893	1 888
628100 - Cotisations diverses	7 411	8 267
628101 - Cotisation ccf international	47 897	11 970
628102 - Cotisation comité de la charte	5 429	5 429
628104 - Cotisation unocep france générosité	2 442	2 325
	941 000	993 367
Aides financières		
657001 - Mada subv versees par l'asso	1 662	
657030 - Construction pays hors sos	25 000	
657200 - Reversement dons	250 791	229 086
657202 - Reversement parrainages	2 599 066	2 698 421
657203 - Reversements cadeaux	69 589	90 816
657300 - Construction pays hors sos	14 890	
	2 960 997	3 018 322
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 - Taxe sur les salaires siège	35 915	31 353
631110 - Impôts/salaires pays	5 433	
631400 - Formation professionnelle haiti		2 952
633100 - Versement frais transport haiti	10 872	5 662
633300 - Formation continue siège	7 955	8 081
635110 - Impôts et taxes haiti	31 251	27 955
635120 - Taxes foncières siège	3 791	3 830
635130 - Taxe sur les bureaux siège	1 002	987
635400 - Frais de dédouanement haiti	4 779	1 208
635800 - Impôts et taxes mada		21
	100 998	82 048
Salaires et traitements		
641000 - Salaires siège	549 412	496 601
641010 - Salaires haiti	244 069	147 246
641011 - Salaires expatriés	9 000	
641200 - Variation provision congés payés	5 986	-5 918
641300 - Primes et gratifications	23 347	25 645
641310 - Ijss	1 981	-9 302
641400 - Prime de transport	6 327	4 626
641410 - Tickets restaurants	19 293	21 472
641420 - Indemnités rupture conventionnelle		35 390
641430 - Indemnité télétravail	1 760	4 585
641500 - Salaires madagascar	26 570	11 804
641600 - Salaires vietnam	6 226	6 390
	893 971	738 539
Charges sociales		
645100 - Cotisations urssaf	132 851	128 145

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
645120 - Cfe expatriés	1 322	
645200 - Cotisations mutuelle	23 354	23 455
645310 - Cotisations retraite	34 926	6 412
645320 - Cotisations retraite arcco		28 321
645330 - Cotisations prévoyance	9 783	8 766
645400 - Cotisations assedic expatriés	378	
645402 - Cotisations assurance chômage	23 508	21 649
645800 - Variation prov. charges soc. / cp	6 112	-3 344
645820 - Variation chg soc. / prime variable	-822	822
647000 - Autres charges sociales haiti	22 611	26 205
647500 - Médecine du travail & pharmacie	2 112	1 894
647510 - Frais médicaux haiti	354	24
648030 - Prime repas haiti	695	
648100 - Autres charge de personnel vsi	5 110	6 000
648400 - Perdiem	12 426	9 115
648500 - Rémunérations stagiaires	8 972	16 761
	283 691	274 224
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 835	1 878
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	53 375	35 813
	55 211	37 691
Dotations aux provisions		
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	12 258	80 247
	12 258	80 247
Reports en fonds dédiés		
689400 - Fonds dédiés sur subventions	1 646	72 539
689410 - Engagt à réaliser / micro projets	436 197	322 920
689500 - Engagements à réaliser dons	252 246	185 771
689700 - Engagements à réaliser leg	165 000	228 947
	855 090	810 177
Autres charges		
651000 - Redevances pour brevets, licences		803
658001 - Ecart/ frais de transfert étranger	31 272	
658100 - Charges diverse de gestion courante		3
	31 272	806
Total II	6 134 532	6 035 422
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	52 304	90 502
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Autres produits financiers	6 195	1 736
	6 195	1 736
Différences positives de change		
766000 - Gains de change	29 503	36 102
	29 503	36 102
Total III	35 699	37 839
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661600 - Intérêts bancaires	31	45
	31	45

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
Différences négatives de change		
666000 - Pertes de change	22 738	35 902
Total IV	22 738	35 902
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	22 769	35 948
	12 930	1 891

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	65 234	92 393
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771800 - Autres produits except. de gestion	7 498	1 508
	7 498	1 508
Sur opérations en capital		
775200 - Produits de cession d'immo.		5 726
		5 726
Total V	7 498	7 234
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671200 - Pénalités et amendes	26	
671800 - Autres charges except. de gestion		20
	26	20
Sur opérations en capital		
675200 - Vnc actifs cédés - immo corporelles	1 421	1 586
	1 421	1 586
Total VI	1 447	1 606
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	6 052	5 628
Total des produits (I+III+V)	6 230 033	6 170 997
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	6 158 748	6 072 975
EXCEDENT OU DEFICIT	71 285	98 021