

AMREF FRANCE

Association loi 1901
23 Quai Alphonse Le Gallo
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

SAS WOLFF et Associés

9 Boulevard Berthelot, 63400 CHAMALIERES

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Riom

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale de l'AMREF,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'AMREF relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre entité à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entités, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entités et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte et en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous avons également vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration des comptes annuels et du compte d'emploi annuel des ressources respectent les réglementations en vigueur ainsi que les dispositions du règlement CRC 2018-06 et qu'elles ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV – Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de votre association.

V - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chamalières, le 16 juin 2022

Le commissaire aux comptes

SAS WOLFF et Associés

Patrick WOLFF

A handwritten signature in blue ink, consisting of a vertical line on the left, a horizontal line across the middle, and a vertical line on the right that extends downwards, with some additional strokes at the bottom.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 025		2 025	2 025		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	39 109	38 976	133	897	764-	85. 16-	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	41 134	38 976	2 158	2 922	764-	26. 15-	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	8 350		8 350	16 850	8 500-	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	245 623	3 600	242 023	549 393	307 369-	55. 95-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	16 656		16 656	16 234	422	2. 60
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	72 953		72 953	816 566	743 613-	91. 07-	
Charges constatées d'avance (2)	10 005		10 005	5 538	4 468	80. 68	
Total II	353 588	3 600	349 988	1 404 581	1 054 593-	75. 08-	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	394 721	42 576	352 146	1 407 503	1 055 357-	74. 98-	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

SO' CONSEIL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité		65 604		63 536	2 068	3.26	
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		2 133		2 068	65	3.15
	Situation nette (sous total)		67 738		65 604	2 133	3.25
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		67 738		65 604	2 133	3.25
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations		204 450		1 230 322	1 025 871-	83.38-
	Fonds dédiés						
	Total II		204 450		1 230 322	1 025 871-	83.38-
PROVISIONS	Provisions pour risques		13 440			13 440	
	Provisions pour charges						
	Total III		13 440			13 440	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		38 984		22 016	16 967	77.07
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		27 075		42 922	15 847-	36.92-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		459		459		
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance					46 180	46 180-	100.00-
	Total IV		66 518		111 577	45 059-	40.38-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		352 146		1 407 503	1 055 357-	74.98-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		12 279			12 279	
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		341 180		2 143 820	1 802 640-	84.09-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		174 040		152 857	21 183	13.86
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		150 945		250 729	99 784-	39.80-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		34 127		2 662	31 465	NS
Utilisations des fonds dédiés		1 056 411		320 413	735 998	229.70
Autres produits		7		3	4	170.93
Total I		1 768 989		2 870 483	1 101 494-	38.37-
Charges d'exploitation (2)						
	Commissaire aux Comptes					
	SAS WOLFF & ASSOCIES					
	19, boulevard Berthelot					
	63400 CHAMALIERES					
	Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23					
Achats de marchandises		8 500		16 850-	25 350	150.45
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		1 402 919		1 736 316	333 398-	19.20-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		5 406		2 089	3 317	158.81
Salaires et traitements		210 376		174 257	36 118	20.73
Charges sociales		73 308		66 302	7 007	10.57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		764		931	167-	17.94-
Dotations aux provisions		17 040		18 000	960-	5.33-
Reports en fonds dédiés		30 540		887 359	856 819-	96.56-
Autres charges		18 003		12	17 991	NS
Total II		1 766 855		2 868 416	1 101 560-	38.40-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		2 133		2 068	66	3.19

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			1-	100.00-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III			1-	100.00-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)			1-	100.00-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	2 133	2 068	65	3.15
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 768 989	2 870 484	1 101 495-	38.37-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 766 855	2 868 416	1 101 560-	38.40-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2 133	2 068	65	3.15

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

SO' CONSEIL

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	13 100	16 850	3 750-	22.26-
Prestations en nature	29 500	29 500		
Bénévolat				
TOTAL	42 600	46 350	3 750-	8.09-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	38 100	41 850	3 750-	8.96-
Prestations en nature	4 500	4 500		
Personnel bénévole				
TOTAL	42 600	46 350	3 750-	8.09-

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2021	12	Exercice N-1	31/12/2020
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	50 675	50 675		152 857	152 857
1.1 Cotisations sans contrepartie					
1.2 Dons, legs et mécénat	50 675	50 675		152 857	152 857
- Dons manuels	50 675	50 675		152 857	152 857
- Legs, donations et assurances-vie					
- Mécénat					
Commissaire aux Comptes SAS WOLFF & ASSOCIES 19, boulevard Berthelot 63400 CHAMALIERES Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23					
1.3 Autres produits liés à la générosité du public					
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	274 310			250 729	
2.1 Cotisations avec contrepartie					
2.2 Parrainage des entreprises					
2.3 Contributions financières sans contrepartie	274 310			250 729	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public					
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	341 180			2 143 820	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	28 413			2 665	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	1 056 411			320 413	2 793
TOTAL	1 750 989	50 675		2 870 484	155 650
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - MISSIONS SOCIALES	1 330 573	16 633		1 704 586	86 090
1.1 Réalisées en France	112 782	16 633		113 454	82 804
- Actions réalisées par l'organisme	112 782	16 633		113 454	82 804
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France					
1.2 Réalisées à l'étranger	1 217 791			1 591 132	3 286
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	1 217 791			1 591 132	3 286
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	157 243	34 042		89 586	69 560
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	157 243	34 042		89 586	69 560
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	213 460			168 884	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	17 040			18 000	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES					
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	30 540			887 359	
TOTAL	1 748 856	50 675		2 868 415	155 650
EXCEDENT OU DEFICIT	2 133			2 069	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2021	12	Exercice N-1	31/12/2020	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	29 500			29 500		
Bénévolat						
Prestations en nature	29 500			29 500		
Dons en nature						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	13 100			16 850		
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	42 600			46 350		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	13 100			16 850		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	29 500			29 500		
TOTAL	42 600			46 350		

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - MISSIONS SOCIALES	16 633	86 090	69 457-	80. 68-
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	16 633	82 804	66 171-	79. 91-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger		3 286	3 286-	100. 00-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	34 042	69 560	35 518-	51. 06-
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
		Commissaire aux Comptes		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	34 042	69 560	35 518-	51. 06-
		SAS WOLFF & ASSOCIES		
		19, boulevard Berthelot		
		63400 CHAMALIERES		
		Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
TOTAL DES EMPLOIS	50 675	155 650	104 975-	67. 44-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	50 675	155 650	104 975-	67. 44-

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats	50 675	152 857	102 182-	66. 85-
- Dons manuels	50 675	152 857	102 182-	66. 85-
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénats				
Commissaire aux Comptes				
SAS WOLFF & ASSOCIES				
19, boulevard Berthelot				
63400 CHAMALIERES				
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23				
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public				
TOTAL DES RESSOURCES	50 675	152 857	102 182-	66. 85-
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		2 793	2 793-	100. 00-
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	50 675	155 650	104 975-	67. 44-

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDOS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		2 793	2 793-	100.00-
(-) Utilisation		2 793	2 793-	100.00-
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél: 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2 025	2 025		
20500000 Marques	2 025	2 025		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	133	897	764-	85. 16-
21830000 Materiel de bureau - info	39 109	39 109		
28183000 Amort materiel bureau - info	38 976-	38 212-	764-	2. 00-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 158	2 922	764-	26. 15-
STOCKS ET EN COURS	8 350	16 850	8 500-	50. 45-
37100000 STOCKS VENTE AUX ENCHERES	8 350	16 850	8 500-	50. 45-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	242 023	549 393	307 369-	55. 95-
41100000 Donateurs	236 581	548 851	312 269-	56. 90-
41600000 CLIENTS DOUTEUX	5 500	18 000	12 500-	69. 44-
41810000 Clients Factures à Etablir	3 542	542	3 000	553. 51
49100000 PROVISION DEPRECIATION CLIENTS	3 600-	18 000-	14 400	80. 00
AUTRES	16 656	16 234	422	2. 60
40100000 Fournisseurs	15 810	15 820	9-	0. 06-
42500029 NDF Chauvet Hubert		296	296-	100. 00-
42500040 NDF Adam de Villiers Mahia	179		179	
43780000 Médecine Travail CIAMT		119	119-	100. 00-
43870000 Ch. sociales pdts à recevoir	667		667	
DISPONIBILITES	72 953	816 566	743 613-	91. 07-
51210000 Banque OBC - 001.001.001	37 094	191 492	154 398-	80. 63-
51230000 Banque OCB - 01681780002	23 999	35	23 964	NS
51240000 Banque OBC - 10206817865	10 395	8 024	2 371	29. 54
51250000 Banque OCB - 01681780003	779	616 784	616 005-	99. 87-
53000000 Caisse Euros	317	100	217	217. 27
53000200 Caisse Francs Suisses	53	53		
53000300 Caisse CFA	261	24	237	NS
53000400 Caisse Kenya (KES)	5	5		
53000500 Caisse ouganda (UGX)	2	2		
53000600 Caisse Ethiopie (Birr)	39	39		
53000700 Caisse Guinée (GNF)	9	9		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 005	5 538	4 468	80. 68
48600000 Charges Constatées d'Avance	10 005	5 538	4 468	80. 68
TOTAL ACTIF CIRCULANT	349 988	1 404 581	1 054 593-	75. 08-
TOTAL GENERAL	352 146	1 407 503	1 055 357-	74. 98-
<p>Commissaire aux Comptes SAS WOLFF & ASSOCIES 19, boulevard Berthelot 63400 CHAMALIERES Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23</p>				

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	65 604	63 536	2 068	3. 26
10680000 Res. Projet Associatif	65 604	63 536	2 068	3. 26
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 133	2 068	65	3. 15
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	67 738	65 604	2 133	3. 25
TOTAL FONDS PROPRES	67 738	65 604	2 133	3. 25
FONDS DEDIES	204 450	1 230 322	1 025 871-	83. 38-
19610000 Defi n°1		763 834	763 834-	100. 00-
19620000 Defi n°2	36 565	181 656	145 091-	79. 87-
19630000 Defi n°3	85 324	202 271	116 947-	57. 82-
19640000 Défi n°4	82 561	82 561		
TOTAL FONDS DEDIES	204 450	1 230 322	1 025 871-	83. 38-
PROVISIONS POUR RISQUES	13 440		13 440	
15180000 Autres provisions pour risques	13 440		13 440	
TOTAL PROVISIONS	13 440		13 440	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	38 984	22 016	16 967	77. 07
40100000 Fournisseurs	13 640	10 062	3 578	35. 55
40810000 Fourn. factures non parvenues	25 344	11 954	13 390	112. 01
DETTES FISCALES ET SOCIALES	27 075	42 922	15 847-	36. 92-
42100026 Salaires Richez Manon	494	494		
42500021 NDF Richez Manon	38	38		
42500039 NDF Chahin Rony	317		317	
42820000 Provision congés payés	2 861	5 257	2 397-	45. 59-
43100000 Urssaf	5 777	22 873	17 096-	74. 74-
43710000 Malakoff Médéric	6 912	6 209	703	11. 32
43730000 Prévoyance	690		690	
43740000 Mutuelle Henner	504	697	192-	27. 61-
43790000 Uniformation	4 170	3 575	596	16. 66
43820000 Charges sociales congés payés	1 126	2 509	1 383-	55. 11-
43860000 Charges sociales a payer	2 750		2 750	
44860001 Etat - Prélèvement à la source	1 435	1 269	165	13. 03
AUTRES DETTES	459	459		
46700000 Debiteur et créditeurs divers	459	459		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		46 180	46 180-	100. 00-
48700000 Produits Constatés d'Avance		46 180	46 180-	100. 00-
TOTAL DETTES	66 518	111 577	45 059-	40. 38-
TOTAL GENERAL	352 146	1 407 503	1 055 357-	74. 98-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE BIENS	12 279		12 279	
70710000 Ventes de Marchandises	12 279		12 279	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	341 180	2 143 820	1 802 640-	84.09-
73011001 Concours public Défi n°1	46 180	2 143 820	2 097 640-	97.85-
73011002 Concours public Défi n°2	295 000		295 000	
DONS MANUELS	174 040	152 857	21 183	13.86
75411000 Dons reçus non affectés	50 675	151 536	100 861-	66.56-
75411002 Dons Défi n°2		1 321	1 321-	100.00-
75411003 Dons Défi n°3	87 435-		87 435-	
75411100 Dons reçus non affectés Gala	210 800		210 800	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	150 945	250 729	99 784-	39.80-
75511002 Contributions Défi n°2	150 945	274 344	123 399-	44.98-
75511003 Contributions Défi n°3		59 615-	59 615	100.00
75511100 Contributions Gala		36 000	36 000-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	34 127	2 662	31 465	NS
78174000 Reprise provision créances	18 000		18 000	
79110000 Transfert de charges	16 127	2 662	13 465	505.87
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 056 411	320 413	735 998	229.70
78900000 Report ressources affectées	1 056 411	320 413	735 999	229.70
AUTRES PRODUITS	7	3	4	170.93
75800000 Pdts Divers Gestion Courante	7	3	4	170.93
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 768 989	2 870 483	1 101 494-	38.37-
VARIATION DE STOCK	8 500	16 850-	25 350	150.45
60370000 VARIATION STOCK VAE	8 500	16 850-	25 350	150.45
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 402 919	1 736 316	333 398-	19.20-
60410000 Défi n°1	821 414	1 430 901	609 488-	42.59-
60425000 Défi n°3	27 623		27 623	
60435000 Défi n°2	368 755	160 231	208 524	130.14
60470000 Gala	123 133	19 959	103 174	516.94
60610000 Electricité	527	502	25	4.95
60630000 Matériel et Petits Equipements	380	183	197	107.32
60640000 Fournitures administratives	3 495	2 824	671	23.75
61120000 Impressions Catalogues		24 939	24 939-	100.00-
61350000 Hébergement Site Internet	9 011	9 031	20-	0.22-
61510000 Entretien et réparations	2 542	1 736	806	46.41
61560000 Maintenance Informatique	6 590	10 422	3 832-	36.77-
61610000 Assurances	2 483	7 536	5 053-	67.05-
62260000 Honoraires Comptables	8 544	8 592	48-	0.56-
62261000 Honoraires CAC	5 868	6 696	828-	12.37-
62263000 Honoraires Communication	600	19 678	19 078-	96.95-
62270000 Frais d'Actes	100-	50	150-	300.00-
62310000 Publicités Publications	2 284	12 601	10 316-	81.87-
62360000 Catalogues et imprimés	5 200	346	4 855	NS
62510000 Voyages et Déplacements	536	6 347	5 811-	91.55-
62560000 Restaurants	177	857	680-	79.36-
62570000 Réceptions		72	72-	100.00-

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62600000 Frais Postaux	1 639	1 443	196	13.60
62620000 Téléphone	3 834	3 776	58	1.54
62630000 Internet	426	2 696	2 271-	84.22-
62780000 Frais Bancaires	4 380	2 690	1 690	62.83
62810000 Cotisations	3 578	2 207	1 371	62.12
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 406	2 089	3 317	158.81
63300000 Formation autres organismes	3 700	833	2 867	344.36
63330000 Formation professionnelle	1 706	1 110	596	53.66
63780000 Taxes Diverses		146	146-	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	210 376	174 257	36 118	20.73
64110000 Rémunération Brut	207 725	164 268	43 457	26.46
64120000 Indemnités de Stage	3 440	7 153	3 713-	51.91-
64120001 Congés Payés	2 397-	362-	2 035-	562.54-
64140001 Primes non imposables	1 607		1 607	
64145000 INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE		3 199	3 199-	100.00-
CHARGES SOCIALES	73 308	66 302	7 007	10.57
64510000 Cotisations Urssaf	40 717	38 465	2 252	5.85
64520000 Charges sociales Congés Payés	1 383-	10	1 393-	NS
64530000 Cotisations Caisnes Retraite	14 683	13 680	1 003	7.33
64540000 Cotisations Assedic	8 724	6 908	1 816	26.29
64550000 Prévoyance	1 880		1 880	
64560000 Mutuelle	6 196	4 362	1 833	42.03
64720000 Indemnité transport	1 833	1 410	423	29.99
64730000 Per Diem		550	550-	100.00-
64750000 Médecine du Travail	658	916	258-	28.18-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	764	931	167-	17.94-
68112000 DAP Immo Corporelles	764	931	167-	17.94-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	17 040	18 000	960-	5.33-
68150000 Dotations prov. pour risques	13 440		13 440	
68174000 Dotation provision créances	3 600	18 000	14 400-	80.00-
REPORTS EN FONDS DEDIES	30 540	887 359	856 819-	96.56-
68900000 Engagements à réaliser	30 540	887 359	856 819-	96.56-
AUTRES CHARGES	18 003	12	17 991	NS
65400000 Créances irrécouvrables	18 000		18 000	
65800000 Ch. Diverses Gestion Courante	3	12	9-	74.12-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 766 855	2 868 416	1 101 560-	38.40-
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 133	2 068	66	3.19
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		1	1-	100.00-
76600000 Gain de change		1	1-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1	1-	100.00-
RESULTAT FINANCIER		1	1-	100.00-

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 133	2 068	65	3.15
TOTAL DES PRODUITS	1 768 989	2 870 484	1 101 495-	38.37-
TOTAL DES CHARGES	1 766 855	2 868 416	1 101 560-	38.40-
EXCEDENT OU DEFICIT	2 133	2 068	65	3.15
<p>Commissaire aux Comptes SAS WOLFF & ASSOCIES 19, boulevard Berthelot 63400 CHAMALIERES Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23</p>				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 352 145.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 768 988.81 Euros et dégageant un excédent de 2 133.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1/ **Activité de l'année :**

L'AMREF France soutient plusieurs programmes mis en oeuvre par les équipes de terrain de l'AMREF en COTE D'IVOIRE, en REPUBLIQUE DE GUINEE et au SENEGAL.

Les programmes mis en oeuvre par l'AMREF couvrent cinq grandes priorités de santé publique :

- Lutte contre les grandes épidémies
- Santé de la mère et du nouveau-né
- Accès à l'eau, l'hygiène et l'assainissement
- Assistancemédico-chirurgicalepour les femmeset les enfants
- Formation de personnel de santé

Il est a noter qu'au cours de l'année 2021, l'AMREF France a continué de développer des actions spécifiques dans le but de réduire l'incidence et l'impact sur la santé du Covid-19.

2/ **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF**

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

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

Conditions particulières d'activité pendant la période :

L'association a adapté les modalités de travail des salariés en fonction de l'évolution de la pandémie et a poursuivi partiellement le télétravail.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

Les incertitudes :

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.

Conclusion :

L'association a su s'adapter à la situation sanitaire et économique. La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement 2014-03 relatif au Plan Comptable Général ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Compte Emploi Ressources

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

Sur les emplois des ressources issues de la générosité du public :

Les ressources issues de la générosité du public ont permis de financer l'appui technique de l'équipe programmes et partenariats en France, les actions de communication, de mobilisation et de plaidoyer en France.

Sur les missions sociales :

Les actions réalisées directement correspondent aux activités de support et d'appui technique aux programmes terrain menées directement depuis la France. Ces activités étant régulières et incluses dans les missions même de l'Amref en France, elles sont donc enregistrées comme étant toutes engagées et réalisées sur l'année de l'exercice, de manière indépendante des versements aux bureaux africains chargés de la mise en œuvre des programmes.

Sur le report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs :

Au 31/12/2020, l'Association enregistrait un total de ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs de 1 230 321 €. Les actions menées au cours de l'exercice ont permis de transférer aux actions terrain la somme de 1 056 411 €. Au 31/12/2021, le solde des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs s'élève à 173 910 €.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021, les ressources collectées ont permis à l'Association de transférer 243 655 € aux actions terrain et de s'engager à réaliser des versements pour un montant de 30 540 € (transferts prévus à partir du 1er janvier 2022).

Ces engagements pour un montant total de 204 450 € seront réalisés au cours des exercices prochains en fonction de l'avancement des projets sur le terrain.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 025		
TOTAL	2 025		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 109		
TOTAL	39 109		
TOTAL GENERAL	41 134		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 025	2 025
TOTAL			2 025	2 025
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 109	39 109
TOTAL			39 109	39 109
TOTAL GENERAL			41 134	41 134

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 212	764		38 976
TOTAL	38 212	764		38 976
TOTAL GENERAL	38 212	764		38 976

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	764				
TOTAL	764				
TOTAL GENERAL	764				

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	63 536		2 068	0-	65 604
Excédent ou déficit de l'exercice	2 068	2 068-	2 133	0-	2 133
Situation nette	65 604	2 068-	4 201		67 738
TOTAL I	65 604	2 068-	4 201	0-	67 738

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 35 35 23

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Réserves	63 536			2 068				65 604
Excédent ou déficit de l'exercice	2 068	2 068 -		2 133		0 -		2 133
TOTAL	65 604	2 068 -		4 201		0 -		67 738

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Barthélot
63400 CHAMALIERES
Tél 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	1 230 322	70 540	1 096 412			204 450	82 561
Défi n°1	763 834	40 000	803 834				
Défi n°2-3	383 927	30 540	292 578			121 889	
Défi n°4	82 561					82 561	82 561
TOTAL	1 230 322	70 540	1 096 412			204 450	82 561

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		13 440			13 440
TOTAL		13 440			13 440

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	18 000	3 600	18 000		3 600
TOTAL	18 000	3 600	18 000		3 600
TOTAL GENERAL	18 000	17 040	18 000		17 040
Dont dotations et reprises d'exploitation		17 040	18 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	5 500	5 500	
Autres créances clients	240 123	240 123	
Personnel et comptes rattachés	179	179	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
Débiteurs divers	15 810	15 810	
Charges constatées d'avance	10 005	10 005	
TOTAL	272 285	272 285	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	38 984	38 984		
Personnel et comptes rattachés	3 710	3 710		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 931	21 931		
Autres impôts taxes et assimilés	1 435	1 435		
Autres dettes	459	459		
TOTAL	66 518	66 518		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	8 350	16 850		8 500
Approvisionnements				
Total I	8 350	16 850		8 500
Production				
Production en cours				

Le stock a été constitué au cours de l'exercice 2020. Une partie a été vendue lors d'une vente aux enchères organisée par l'Association au cours de l'exercice 2021.
Le stock restant sera mis aux enchères lors d'un évènement à venir sur le prochain exercice.

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les valorisations des dons en nature sont transmises par les partenaires conformément aux règles qui régissent les conventions de mécénat à savoir :

- Dons de marchandises : valeur comptable en stock,
- Dons de matériel d'équipement immobilisé : valeur vénale,
- Dons sous forme de prestation de service : prix de revient de la prestation offerte (à savoir, hors TVA et hors marge bénéficiaire).

Dans ces trois cas, et conformément à la loi, le partenaire justifie par un écrit officiel et détaillé la valorisation de son concours afin de permettre l'édition du reçu fiscal par l'AMREF.

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23