

**AMREF**  
23 QUAI ALPHONSE LE GALLO  
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022*

*Activité principale de l'association : ONG de santé publique en Afrique*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE  
Le

**CLAVEL GUILLAUME**  
EXPERT-COMPTABLE

**SO' CONSEIL**  
42 Rue des Mousses  
Immeuble Prado Plaza  
13008 MARSEILLE  
04.86.01.08.60

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Compte de résultat par origine et destination	6
- Compte de résultat par origine et dest. (suite)	7
- Compte d'emploi annuel des ressources	8
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	9
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	10
- Détail bilan	11 et 12
- Détail Compte de résultat	13 à 15
- Annexe	16 à 24

### **SO' CONSEIL**

42 Rue des Mousses  
Immeuble Prado Plaza  
13008 MARSEILLE  
04.86.01.08.60

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	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						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	39 109	39 109		133	133-	100. 00-	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières</b> <sup>(1)</sup>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	41 134	39 109	2 025	2 158	133-	6. 17-	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	8 350		8 350	8 350		
	<b>Créances</b> <sup>(2)</sup>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	275 591		275 591	242 023	33 567	13. 87
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	15 750	12 000	3 750	16 656	12 906-	77. 48-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	87 811		87 811	72 953	14 858	20. 37	
Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	4 839		4 839	10 005	5 166-	51. 63-	
<b>Total II</b>	392 341	12 000	380 341	349 988	30 353	8. 67	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	433 475	51 109	382 366	352 146	30 220	8. 58	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	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	67 738		65 604		2 133	3. 25	
Autres							
Report à nouveau							
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	1 793		2 133		340-	15. 95-
	<b>Situation nette (sous total)</b>	69 531		67 738		1 793	2. 65
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	69 531		67 738		1 793	2. 65
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	239 724		204 450		35 273	17. 25
	<b>Total II</b>	239 724		204 450		35 273	17. 25
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques			13 440		13 440-	100. 00-
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>			13 440		13 440-	100. 00-
<b>DETTES (1)</b>	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	49 075		38 984		10 091	25. 88
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	24 037		27 075		3 038-	11. 22-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			459		459-	100. 00-
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
	<b>Total IV</b>	73 112		66 518		6 594	9. 91
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	382 366		352 146		30 220	8. 58

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b> <sup>(1)</sup>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens				12 279	12 279-	100.00-
Ventes de dons en nature	12 150				12 150	
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	742 790		341 180		401 610	117.71
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	77 729		174 040		96 311-	55.34-
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	288 276		150 945		137 331	90.98
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 926		34 127		11 201-	32.82-
Utilisations des fonds dédiés	50 752		1 056 411		1 005 659-	95.20-
Autres produits	641		7		634	NS
<b>Total I</b>	<b>1 195 263</b>		<b>1 768 989</b>		<b>573 726-</b>	<b>32.43-</b>
<b>Charges d'exploitation</b> <sup>(2)</sup>						
Achats de marchandises						
Variation de stock				8 500	8 500-	100.00-
Autres achats et charges externes	703 145		1 402 919		699 773-	49.88-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	226-		5 406		5 632-	104.18-
Salaires et traitements	201 597		210 376		8 778-	4.17-
Charges sociales	78 476		73 308		5 167	7.05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	133		764		631-	82.57-
Dotations aux provisions	12 000		17 040		5 040-	29.58-
Reports en fonds dédiés	168 587		30 540		138 047	452.02
Autres charges	32 682		18 003		14 678	81.53
<b>Total II</b>	<b>1 196 393</b>		<b>1 766 855</b>		<b>570 462-</b>	<b>32.29-</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>1 131-</b>		<b>2 133</b>		<b>3 264-</b>	<b>152.99-</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
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						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>						
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		1 131-		2 133	3 264-	152. 99-
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		2 924			2 924	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		2 924			2 924	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		2 924			2 924	
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		1 198 187		1 768 989	570 802-	32. 27-
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		1 196 393		1 766 855	570 462-	32. 29-
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		1 793		2 133	340-	15. 95-

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature	23 250		13 100		10 150	77.48
Prestations en nature	29 500		29 500			
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>	<b>52 750</b>		<b>42 600</b>		<b>10 150</b>	<b>23.83</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	48 250		38 100		10 150	26.64
Prestations en nature	4 500		4 500			
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>	<b>52 750</b>		<b>42 600</b>		<b>10 150</b>	<b>23.83</b>

## 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	31/12/2022	Exercice N-1	31/12/2021
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	77 729	77 729	50 675	50 675
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	77 729	77 729	50 675	50 675
- Dons manuels	77 729	77 729	50 675	50 675
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	309 876		284 723	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	288 276		274 310	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	21 600		10 413	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	742 790		341 180	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	17 040		18 000	
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	50 752		1 056 411	
<b>TOTAL</b>	<b>1 198 187</b>	<b>77 729</b>	<b>1 750 989</b>	<b>50 675</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	627 605	50 654	1 330 573	16 633
1.1 Réalisées en France	135 757	50 654	112 782	16 633
- Actions réalisées par l'organisme	135 757	50 654	112 782	16 633
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger	491 848		1 217 791	
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	491 848		1 217 791	
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	146 751	27 075	157 242	34 042
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	27 075	27 075	34 042	34 042
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	119 676		123 200	
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	241 318		213 460	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	12 133		17 040	
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	168 587		30 540	
<b>TOTAL</b>	<b>1 196 394</b>	<b>77 729</b>	<b>1 748 855</b>	<b>50 675</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 793</b>		<b>2 134</b>	



## 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	31/12/2022	12	Exercice N-1	31/12/2021	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>						
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	29 500			29 500		
Bénévolat						
Prestations en nature	29 500			29 500		
Dons en nature						
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	23 250			13 100		
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	52 750			42 600		
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>						
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	23 250			13 100		
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	29 500			29 500		
<b>TOTAL</b>	52 750			42 600		

## 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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	50 654		16 633		34 021	204.54
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	50 654		16 633		34 021	204.54
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	27 075		34 042		6 967-	20.47-
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	27 075		34 042		6 967-	20.47-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>						
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	77 729		50 675		27 054	53.39
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>						
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>						
<b>TOTAL</b>	77 729		50 675		27 054	53.39

## 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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats	77 729		50 675		27 054	53.39
- Dons manuels	77 729		50 675		27 054	53.39
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>77 729</b>		<b>50 675</b>		<b>27 054</b>	<b>53.39</b>
<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>						
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>77 729</b>		<b>50 675</b>		<b>27 054</b>	<b>53.39</b>

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

**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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>						
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>						
<b>TOTAL</b>						
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>						
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						

<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>				
(-) Utilisation				
(+) Report				
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>				

Commentaires:

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2 025	2 025		
20500000 Marques	2 025	2 025		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		133	133-	100.00-
21830000 Materiel de bureau - info	39 109	39 109		
28183000 Amort materiel bureau - info	39 109-	38 976-	133-	0.34-
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 025</b>	<b>2 158</b>	<b>133-</b>	<b>6.17-</b>
STOCKS ET EN COURS	8 350	8 350		
37100000 Stocks ventes aux enchères	8 350	8 350		
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	275 591	242 023	33 567	13.87
41100000 Donateurs et autres financeurs	275 591	236 581	39 009	16.49
41600000 Clients douteux		5 500	5 500-	100.00-
41810000 Clients Factures à Etablir		3 542	3 542-	100.00-
49100000 Prov. dépréciation clients		3 600-	3 600	100.00
AUTRES	3 750	16 656	12 906-	77.48-
40100000 Fournisseurs	3 750	15 810	12 060-	76.28-
42500040 NDF Adam de Villiers Mahia		179	179-	100.00-
43870000 Ch. sociales pdts à recevoir		667	667-	100.00-
46700004 Amref Monaco	12 000		12 000	
49670000 Prov. dépréciation débiteurs	12 000-		12 000-	
DISPONIBILITES	87 811	72 953	14 858	20.37
51210000 Banque OBC - 001.001.001	76 904	37 094	39 810	107.32
51230000 Banque OCB - 01681780002	64	23 999	23 935-	99.73-
51240000 Banque OBC - 10206817865	725	10 395	9 670-	93.02-
51250000 Banque OCB - 01681780003	9 726	779	8 948	NS
53000000 Caisse Euros	22	317	295-	92.98-
53000200 Caisse Francs Suisses	53	53		
53000300 Caisse CFA	261	261		
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	4 839	10 005	5 166-	51.63-
48600000 Charges Constatées d'Avance	4 839	10 005	5 166-	51.63-
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>380 341</b>	<b>349 988</b>	<b>30 353</b>	<b>8.67</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>382 366</b>	<b>352 146</b>	<b>30 220</b>	<b>8.58</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>31/12/2022 12</b>	<b>31/12/2021 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	67 738	65 604	2 133	3. 25
10680000 Res. Projet Associatif	67 738	65 604	2 133	3. 25
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 793	2 133	340-	15. 95-
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	69 531	67 738	1 793	2. 65
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>69 531</b>	<b>67 738</b>	<b>1 793</b>	<b>2. 65</b>
FONDS DEDIES	239 724	204 450	35 273	17. 25
19620000 Defi n°2	168 587	36 565	132 022	361. 06
19630000 Defi n°3	71 137	85 324	14 187-	16. 63-
19640000 Défi n°4		82 561	82 561-	100. 00-
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>239 724</b>	<b>204 450</b>	<b>35 273</b>	<b>17. 25</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		13 440	13 440-	100. 00-
15180000 Autres provisions pour risques		13 440	13 440-	100. 00-
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>13 440</b>	<b>13 440-</b>	<b>100. 00-</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	49 075	38 984	10 091	25. 88
40100000 Fournisseurs	28 755	13 640	15 115	110. 81
40810000 Fourn. factures non parvenues	20 320	25 344	5 024-	19. 82-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 037	27 075	3 038-	11. 22-
42100026 Salaires Richez Manon		494	494-	100. 00-
42500021 NDF Richez Manon		38	38-	100. 00-
42500039 NDF Chahin Rony		317	317-	100. 00-
42500040 NDF Adam de Villiers Mahia	6		6	
42820000 Provision congés payés	5 147	2 861	2 286	79. 90
43100000 Urssaf	6 134	5 777	357	6. 18
43710000 Malakoff Médéric	6 698	6 912	215-	3. 10-
43730000 Prévoyance	2 373	690	1 682	243. 64
43740000 Mutuelle Henner	632	504	128	25. 38
43790000 Uniformation		4 170	4 170-	100. 00-
43820000 Charges sociales congés payés	2 085	1 126	959	85. 15
43860000 Charges sociales a payer		2 750	2 750-	100. 00-
44860001 Etat - Prélèvement à la source	962	1 435	472-	32. 92-
AUTRES DETTES		459	459-	100. 00-
46700000 Debiteur et créditeurs divers		459	459-	100. 00-
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>73 112</b>	<b>66 518</b>	<b>6 594</b>	<b>9. 91</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>382 366</b>	<b>352 146</b>	<b>30 220</b>	<b>8. 58</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
VENTES DE BIENS		12 279	12 279-	100.00-
70710000 Ventes de Marchandises		12 279	12 279-	100.00-
VENTES DE DONS EN NATURE	12 150		12 150	
70730000 Ventes de dons en nature	12 150		12 150	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	742 790	341 180	401 610	117.71
73011001 Concours public Défi n°1		46 180	46 180-	100.00-
73011002 Concours public Défi n°2	742 790	295 000	447 790	151.79
DONS MANUELS	77 729	174 040	96 311-	55.34-
75411000 Dons reçus non affectés	77 729	50 675	27 054	53.39
75411003 Dons Défi n°3		87 435-	87 435	100.00
75411100 Dons reçus non affectés Gala		210 800	210 800-	100.00-
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	288 276	150 945	137 331	90.98
75511002 Contributions Défi n°2	105 988	150 945	44 957-	29.78-
75511100 Contributions Gala	182 288		182 288	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	22 926	34 127	11 201-	32.82-
78150000 Reprise provision pour risques	13 440		13 440	
78174000 Reprise provision créances	3 600	18 000	14 400-	80.00-
79110000 Transfert de charges	5 837	16 127	10 290-	63.81-
79111000 Transfert de charges CPAM	49		49	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	50 752	1 056 411	1 005 659-	95.20-
78900000 Report ressources affectées	50 752	1 056 411	1 005 659-	95.20-
AUTRES PRODUITS	641	7	634	NS
75800000 Pdts Divers Gestion Courante	641	7	634	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 195 263</b>	<b>1 768 989</b>	<b>573 726-</b>	<b>32.43-</b>
VARIATION DE STOCK		8 500	8 500-	100.00-
60370000 Variation stock VAE		8 500	8 500-	100.00-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	703 145	1 402 919	699 773-	49.88-
60410000 Défi n°1		821 414	821 414-	100.00-
60425000 Défi n°3	14 187	27 623	13 436-	48.64-
60435000 Défi n°2	477 661	368 755	108 906	29.53
60470000 Gala	119 643	123 133	3 490-	2.83-
60610000 Electricité	545	527	19	3.55
60630000 Matériel et Petits Equipements	183	380	197-	51.77-
60640000 Fournitures administratives	3 564	3 495	69	1.98
61350000 Hébergement Site Internet	9 358	9 011	347	3.85
61351000 Location mobilière	137		137	
61510000 Entretiens et réparations	2 644	2 542	103	4.04
61560000 Maintenance Informatique	6 492	6 590	98-	1.49-
61610000 Assurances	1 309	2 483	1 174-	47.29-
62260000 Honoraires Comptables	8 016	8 544	528-	6.18-
62261000 Honoraires CAC	8 281	5 868	2 413	41.12
62263000 Honoraires Communication		600	600-	100.00-
62264000 Autres prestations	12 810		12 810	
62270000 Frais d'Actes		100-	100	100.00
62310000 Publicités Publications	19 524	2 284	17 240	754.67

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
62360000 Catalogues et imprimés	114	5 200	5 086-	97. 81-
62410000 Transport sur achat	20		20	
62510000 Voyages et Déplacements	6 696	536	6 159	NS
62560000 Restaurants	672	177	495	280. 09
62570000 Réceptions	411		411	
62600000 Frais Postaux	559	1 639	1 080-	65. 91-
62620000 Téléphone	2 888	3 834	946-	24. 68-
62630000 Internet		426	426-	100. 00-
62780000 Frais Bancaires	3 353	4 380	1 028-	23. 46-
62810000 Cotisations	4 077	3 578	499	13. 95
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>226-</b>	<b>5 406</b>	<b>5 632-</b>	<b>104. 18-</b>
63300000 Formation autres organismes	1 500-	3 700	5 200-	140. 54-
63330000 Formation professionnelle	1 274	1 706	432-	25. 30-
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>201 597</b>	<b>210 376</b>	<b>8 778-</b>	<b>4. 17-</b>
64110000 Rémunération Brut	198 674	207 725	9 051-	4. 36-
64120000 Indemnités de Stage		3 440	3 440-	100. 00-
64120001 Congés Payés	2 286	2 397-	4 682	195. 37
64140000 Primes imposables	588		588	
64140001 Primes non imposables		1 607	1 607-	100. 00-
64147000 Indemintés journalières	49		49	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>78 476</b>	<b>73 308</b>	<b>5 167</b>	<b>7. 05</b>
64510000 Cotisations Urssaf	42 227	40 717	1 510	3. 71
64520000 Charges sociales Congés Payés	959	1 383-	2 342	169. 37
64530000 Cotisations Caisses Retraite	15 324	14 683	640	4. 36
64540000 Cotisations Assedic	8 390	8 724	334-	3. 83-
64550000 Prévoyance	2 884	1 880	1 004	53. 40
64560000 Mutuelle	6 001	6 196	195-	3. 14-
64720000 Indemnité transport	1 345	1 833	488-	26. 63-
64730000 Per Diem	540		540	
64750000 Médecine du Travail	806	658	149	22. 63
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	<b>133</b>	<b>764</b>	<b>631-</b>	<b>82. 57-</b>
68112000 DAP Immo Corporelles	133	764	631-	82. 57-
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>12 000</b>	<b>17 040</b>	<b>5 040-</b>	<b>29. 58-</b>
68150000 Dotations prov. pour risques	12 000	13 440	1 440-	10. 71-
68174000 Dotation provision créances		3 600	3 600-	100. 00-
<b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>	<b>168 587</b>	<b>30 540</b>	<b>138 047</b>	<b>452. 02</b>
68900000 Engagements à réaliser	168 587	30 540	138 047	452. 02
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>32 682</b>	<b>18 003</b>	<b>14 678</b>	<b>81. 53</b>
65400000 Créances irrécouvrables	32 668	18 000	14 668	81. 49
65800000 Ch. Diverses Gestion Courante	14	3	11	348. 84
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 196 393</b>	<b>1 766 855</b>	<b>570 462-</b>	<b>32. 29-</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 131-</b>	<b>2 133</b>	<b>3 264-</b>	<b>152. 99-</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1 131-</b>	<b>2 133</b>	<b>3 264-</b>	<b>152. 99-</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 924		2 924	
77200000 Pds sur exercices antérieurs	2 924		2 924	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 924</b>		<b>2 924</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 924</b>		<b>2 924</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 198 187</b>	<b>1 768 989</b>	570 802-	32. 27-
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 196 393</b>	<b>1 766 855</b>	570 462-	32. 29-
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 793</b>	<b>2 133</b>	340-	15. 95-

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 382 365.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 195 262.87 Euros et dégageant un excédent de 1 793.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

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 France couvrent trois grandes priorités de santé publique :

- Santé maternelle, néonatale et infantile
- Santé sexuelle et reproductive
- Formation des personnels de santé

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.

### **- 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 ANC 2018-06 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**

##### **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 31/12/2021, l'Association enregistrait un total de ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs de 121 889 €. Les actions menées au cours de l'exercice ont permis de transférer aux actions terrain la somme de 50 752 €. Au 31/12/2022, le solde des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs s'élève à 71 137 €.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2022, les ressources collectées ont permis à l'Association de transférer 441 096 € aux actions terrain et de s'engager à réaliser des versements pour un montant de 168 587 € (transferts prévus à partir du 1er janvier 2023).

Ces engagements pour un montant total de 239 724 € seront réalisés au cours des exercices prochains en fonction de l'avancement des projets sur le terrain.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	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
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	38 976	133		39 109
TOTAL	38 976	133		39 109
TOTAL GENERAL	38 976	133		39 109

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	133				
TOTAL	133				
TOTAL GENERAL	133				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**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	65 604		2 133		67 738
Excédent ou déficit de l'exercice	2 133	2 133-	1 793	0	1 793
Situation nette	67 738	2 133-	6 060	2 133	69 531
<b>TOTAL I</b>	<b>67 738</b>	<b>2 133-</b>	<b>3 926</b>	<b>0</b>	<b>69 531</b>

**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	65 604			2 133				67 738
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	2 133	2 133-		1 793		0		1 793
<b>TOTAL</b>	<b>67 738</b>	<b>2 133-</b>		<b>3 926</b>		<b>0</b>		<b>69 531</b>

### 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 DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	204 450	82 561	133 313		168 587	239 724	
Défi n°2-3	121 889		50 752		168 587	239 724	
Défi n°4	82 561	82 561	82 561				
<b>TOTAL</b>	<b>204 450</b>	<b>82 561</b>	<b>133 313</b>		<b>168 587</b>	<b>239 724</b>	

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour risques et charges</b>	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		
<b>TOTAL</b>	<b>13 440</b>		<b>13 440</b>		

<b>Provisions pour dépréciation</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 600		3 600		
Autres provisions pour dépréciation		12 000			12 000
<b>TOTAL</b>	<b>3 600</b>	<b>12 000</b>	<b>3 600</b>		<b>12 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 040</b>	<b>12 000</b>	<b>17 040</b>		<b>12 000</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>12 000</b>	<b>17 040</b>		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	275 591	275 591	
Débiteurs divers	15 750	15 750	
Charges constatées d'avance	4 839	4 839	
<b>TOTAL</b>	<b>296 180</b>	<b>296 180</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	49 075	49 075		
Personnel et comptes rattachés	5 153	5 153		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 922	17 922		
Autres impôts taxes et assimilés	962	962		
<b>TOTAL</b>	<b>73 112</b>	<b>73 112</b>		

**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.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**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
<b>Marchandises</b>				
- Marchandises revendues en l'état	8 350	8 350		
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Total I</b>	8 350	8 350		
<b>Production</b>				
<b>Production en cours</b>				

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'évènements à venir.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **- 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.