



**Association KYNAROU - FRANCE**

79 rue Rebeval

75019 PARIS

**Etats financiers**

Exercice clos le 31/12/2021

# Sommaire

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

Compte-rendu de travaux	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat page 1	4
Compte de résultat page 2	5
DETAIL DES POSTES	6
Détail de l'Actif	7
Détail du Passif	8
Détail du Compte de Résultat	9
ANNEXE	12
Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions	16
Créances et dettes	17
Variation des fonds propres	18
Variation des fonds dédiés	19

# Compte rendu de travaux

Dans le cadre de la mission qui nous a été confiée par :

## Association KYNAROU - FRANCE

pour l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021** , nous avons effectué les diligences définies par notre lettre de mission, dans le respect des normes professionnelles du Conseil Supérieur de l'Ordre des experts-comptables.

Les états de synthèse, qui ont été établis d'après les documents et informations communiqués par l'entreprise, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	<b>312 509</b> euros
- Recettes	euros
- Résultat net comptable	<b>-47 361</b> euros

Fait à Montferrier-sur-lez, le 02 septembre 2022

Moustapha ABDELLATIFI  
Expert-Comptable

# Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	8 344	5 424	2 920	4 078
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	76		76	76	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 420</b>	<b>5 424</b>	<b>2 997</b>	<b>4 154</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	289 357		289 357	284 562	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	20 155		20 155	114 488	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>309 512</b>		<b>309 512</b>	<b>399 050</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>317 933</b>	<b>5 424</b>	<b>312 509</b>	<b>403 204</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an



# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations   Cotisations	1 256	514
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens   Ventes mses, produits fabriqués		1 598
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service   Prestations de services		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation   Subventions d'exploitation	199 029	243 182
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels   Dons	22 711	48 901
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie   Legs et donations		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 820	99	
Utilisations des fonds dédiés	209 663		
Autres produits   Autres produits	19		
	<b>435 499</b>	<b>294 293</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		3 018
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	52 589	44 319
	Aides financières   Subvention accordées par l'association	228 254	185 636
	Impôts, taxes et versements assimilés		135
	Salaires et traitements	27 942	8 173
	Charges sociales	6 438	3 024
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 158	775
	Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	166 313		
Autres charges	4		
	<b>482 697</b>	<b>245 079</b>	
	<b>(47 198)</b>	<b>49 214</b>	

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(47 198)</b>	<b>49 214</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		1
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>			<b>1</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 des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(47 198)</b>	<b>49 215</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		67 145
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>67 145</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	163	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>163</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(163)</b>	<b>67 145</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>435 499</b>	<b>361 439</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>482 860</b>	<b>245 079</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(47 361)</b>	<b>116 360</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Détail des Postes

## Détail de l'Actif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>2 996,52</b>	<b>0,96</b>	<b>4 154,15</b>	<b>1,03</b>	<b>(1 157,63)</b>	<b>-27,87</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>2 920,27</b>	<b>0,93</b>	<b>4 077,90</b>	<b>1,01</b>	<b>(1 157,63)</b>	<b>-28,39</b>
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	6 193,65	1,98	6 193,65	1,54		
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	2 150,50	0,69	2 150,50	0,53		
28182000 AMT MATERIEL TRANSPORT	(4 088,65)	-1,31	(3 448,65)	-0,86	(640,00)	-18,56
28183000 AMT MAT INFORMATIQUE	(1 335,23)	-0,43	(817,60)	-0,20	(517,63)	-63,31
<b>Autres participations</b>	<b>76,25</b>	<b>0,02</b>	<b>76,25</b>	<b>0,02</b>		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	76,25	0,02	76,25	0,02		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>309 512,16</b>	<b>99,04</b>	<b>399 049,95</b>	<b>98,97</b>	<b>(89 537,79)</b>	<b>-22,44</b>
<b>Autres créances</b>	<b>289 357,06</b>	<b>92,59</b>	<b>284 561,68</b>	<b>70,58</b>	<b>4 795,38</b>	<b>1,69</b>
42100100 REM DUES SLEHIDEUX	1 946,26	0,62	6 314,50	1,57	(4 368,24)	-69,18
42870100 PRODUITS A RECEVOIR			2 119,78	0,53	(2 119,78)	-100,00
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR INDE	115 313,00	36,90	20 000,00	4,96	95 313,00	476,57
44110000 SUBV A RECEVOIR BURKINA	171 403,80	54,85	255 433,40	63,35	(84 029,60)	-32,90
46710200 PDSERVICES ELLYX ACCOMPAGN	694,00	0,22	694,00	0,17		
<b>Disponibilités</b>	<b>20 155,10</b>	<b>6,45</b>	<b>114 488,27</b>	<b>28,39</b>	<b>(94 333,17)</b>	<b>-82,40</b>
51210000 SOCIETE GENERLAE	8,20		732,95	0,18	(724,75)	-98,88
51210200 CREDIT COOPERATIF	4 715,07	1,51	54 632,02	13,55	(49 916,95)	-91,37
53120000 CAISSE INDE	6 991,83	2,24	42 598,30	10,56	(35 606,47)	-83,59
53130000 CAISSE BURKINA	8 440,00	2,70	16 525,00	4,10	(8 085,00)	-48,93
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>312 508,68</b>	<b>100,00</b>	<b>403 204,10</b>	<b>100,00</b>	<b>(90 695,42)</b>	<b>-22,49</b>

## Détail du Passif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres   fonds associatifs</b>	<b>85 603,05</b>	<i>27,39</i>	<b>132 964,37</b>	<i>32,98</i>	<b>(47 361,32)</b>	<i>-35,62</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>85 603,05</b>	<i>27,39</i>	<b>132 964,37</b>	<i>32,98</i>	<b>(47 361,32)</b>	<i>-35,62</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>132 964,37</b>	<i>42,55</i>	<b>16 604,82</b>	<i>4,12</i>	<b>116 359,55</b>	<i>700,76</i>
11000000 REPORT A NOUVEAU	132 964,37	<i>42,55</i>	16 604,82	<i>4,12</i>	116 359,55	<i>700,76</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(47 361,32)</b>	<i>-15,16</i>	<b>116 359,55</b>	<i>28,86</i>	<b>(163 720,87)</b>	<i>-140,70</i>
<b>Total des autres fonds propres   fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>216 345,00</b>	<i>69,23</i>			<b>216 345,00</b>	
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>216 345,00</b>	<i>69,23</i>			<b>216 345,00</b>	
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV. DE FCT	216 345,00	<i>69,23</i>			216 345,00	
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>10 560,63</b>	<i>3,38</i>	<b>270 239,73</b>	<i>67,02</i>	<b>(259 679,10)</b>	<i>-96,09</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>5 760,00</b>	<i>1,84</i>	<b>1 080,00</b>	<i>0,27</i>	<b>4 680,00</b>	<i>433,33</i>
40810000 FOURN.FTS NON PARVENUES	5 760,00	<i>1,84</i>	1 080,00	<i>0,27</i>	4 680,00	<i>433,33</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>4 800,63</b>	<i>1,54</i>	<b>9 464,73</b>	<i>2,35</i>	<b>(4 664,10)</b>	<i>-49,28</i>
42820000 DETTES PROVISIONNES POUR CP			185,60	<i>0,05</i>	(185,60)	<i>-100,00</i>
43100000 URSSAF	828,00	<i>0,26</i>	2 849,39	<i>0,71</i>	(2 021,39)	<i>-70,94</i>
43100001 URSSAF ECHEANCIER	1 218,00	<i>0,39</i>			1 218,00	
43710000 PREVOYANCE			2 193,26	<i>0,54</i>	(2 193,26)	<i>-100,00</i>
43730000 CAISSE RETRAITE MALAKOFF M	22,34	<i>0,01</i>	777,41	<i>0,19</i>	(755,07)	<i>-97,13</i>
43731000 MUTUELLE	58,62	<i>0,02</i>	54,76	<i>0,01</i>	3,86	<i>7,05</i>
43780000 TAXE SUR SALAIRES			2 224,24	<i>0,55</i>	(2 224,24)	<i>-100,00</i>
43800000 FORMATION CONTINUE	381,67	<i>0,12</i>	381,67	<i>0,09</i>		
43820000 CHARGES SOCIALES CONGES A PAYE			75,82	<i>0,02</i>	(75,82)	<i>-100,00</i>
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	127,00	<i>0,04</i>	233,61	<i>0,06</i>	(106,61)	<i>-45,64</i>
44710000 TAXE D APPRENTISSAGE			403,03	<i>0,10</i>	(403,03)	<i>-100,00</i>
44720000 TAXES SUR LES SALAIRES	2 165,00	<i>0,69</i>	85,94	<i>0,02</i>	2 079,06	<i>N/S</i>
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>259 695,00</b>	<i>64,41</i>	<b>(259 695,00)</b>	<i>-100,00</i>
48700000 PCA			259 695,00	<i>64,41</i>	(259 695,00)	<i>-100,00</i>
<b>Total du passif</b>	<b>312 508,68</b>	<i>100,00</i>	<b>403 204,10</b>	<i>100,00</i>	<b>(90 695,42)</b>	<i>-22,49</i>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>435 498,83</b>	<i>100,00</i>	<b>294 293,34</b>	<i>100,00</i>	<b>141 205,49</b>	<i>47,98</i>
<b>Cotisations</b>	<b>1 256,00</b>	<i>0,29</i>	<b>514,00</b>	<i>0,17</i>	<b>742,00</b>	<i>144,36</i>
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	1 256,00	<i>0,29</i>	514,00	<i>0,17</i>	742,00	<i>144,36</i>
<b>Ventes de marchandises, de produits fabriqués</b>			<b>1 597,53</b>	<i>0,54</i>	<b>(1 597,53)</b>	<i>-100,00</i>
70700000 VENTE BRACELETS			387,53	<i>0,13</i>	(387,53)	<i>-100,00</i>
70720000 VENTE BOUTIQUE			410,00	<i>0,14</i>	(410,00)	<i>-100,00</i>
70730000 RECETTES SOIREES			800,00	<i>0,27</i>	(800,00)	<i>-100,00</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>199 029,35</b>	<i>45,70</i>	<b>243 182,00</b>	<i>82,63</i>	<b>(44 152,65)</b>	<i>-18,16</i>
74000000 SUBVENTION COVID	3 000,00	<i>0,69</i>	1 500,00	<i>0,51</i>	1 500,00	<i>100,00</i>
74010200 SUBV ACCOMPAGNEMENT FRANCE	14 248,00	<i>3,27</i>			14 248,00	
74010410 SUBV BURKINA SANYA PHASE 2	(3 531,65)	<i>-0,81</i>	154 082,00	<i>52,36</i>	(157 613,65)	<i>-102,29</i>
74010510 SUBV INDE SALEM	180 313,00	<i>41,40</i>	45 000,00	<i>15,29</i>	135 313,00	<i>300,70</i>
74020000 SUBV EXPLT INDE WATSAN 2			42 600,00	<i>14,48</i>	(42 600,00)	<i>-100,00</i>
74030000 SUBVENTIONS TOGO	5 000,00	<i>1,15</i>			5 000,00	
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>22 711,43</b>	<i>5,22</i>	<b>48 900,81</b>	<i>16,62</i>	<b>(26 189,38)</b>	<i>-53,56</i>
75410000 DONS	22 711,43	<i>5,22</i>	48 900,81	<i>16,62</i>	(26 189,38)	<i>-53,56</i>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>2 820,47</b>	<i>0,65</i>	<b>99,00</b>	<i>0,03</i>	<b>2 721,47</b>	<i>N/S</i>
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	2 820,47	<i>0,65</i>	99,00	<i>0,03</i>	2 721,47	<i>N/S</i>
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>209 663,00</b>	<i>48,14</i>			<b>209 663,00</b>	
78910000 CONSOMMATION DE FONDS DEDIES	209 663,00	<i>48,14</i>			209 663,00	
<b>Autres produits</b>	<b>18,58</b>				<b>18,58</b>	
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	18,58				18,58	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>482 697,15</b>	<i>110,84</i>	<b>245 079,14</b>	<i>83,28</i>	<b>237 618,01</b>	<i>96,96</i>
<b>Achats de marchandises</b>			<b>3 018,46</b>	<i>1,03</i>	<b>(3 018,46)</b>	<i>-100,00</i>
60720000 ACHAT BOUTIQUE			3 018,46	<i>1,03</i>	(3 018,46)	<i>-100,00</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>52 589,22</b>	<i>12,08</i>	<b>44 318,76</b>	<i>15,06</i>	<b>8 270,46</b>	<i>18,66</i>
60411000 PRESTATAIRES EXTERNES	12 731,24	<i>2,92</i>	8 627,50	<i>2,93</i>	4 103,74	<i>47,57</i>
60610000 EDF-GDF	513,86	<i>0,12</i>			513,86	
60630200 PETIT MATERIEL INDE			6 260,26	<i>2,13</i>	(6 260,26)	<i>-100,00</i>
60630600 PETIT MATERIEL	3 303,05	<i>0,76</i>	834,31	<i>0,28</i>	2 468,74	<i>295,90</i>
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQUE INDEE			600,89	<i>0,20</i>	(600,89)	<i>-100,00</i>
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES FRANCE	8 331,29	<i>1,91</i>	5 874,34	<i>2,00</i>	2 456,95	<i>41,83</i>
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS IMMO	60,00	<i>0,01</i>			60,00	
61560000 MAINTENANCE	304,44	<i>0,07</i>			304,44	
61610000 ASSURANCES VEHICULES 4 ROUES			397,80	<i>0,14</i>	(397,80)	<i>-100,00</i>
61810000 DOCUMENTATION	13,80		1,00		12,80	<i>N/S</i>
62262000 HONORAIRES COMPTABLES	4 680,00	<i>1,07</i>	5 443,20	<i>1,85</i>	(763,20)	<i>-14,02</i>
62263000 HONOR.COMISSAIRE COMPTES	1 296,00	<i>0,30</i>	1 080,00	<i>0,37</i>	216,00	<i>20,00</i>
62361000 COMMUNICATIONS	12 324,01	<i>2,83</i>	505,41	<i>0,17</i>	11 818,60	<i>N/S</i>
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT FRANCE	2 373,44	<i>0,54</i>	5 018,69	<i>1,71</i>	(2 645,25)	<i>-52,71</i>
62560100 FRAIS DE MISSION/ REPAS FRANCE	2 322,47	<i>0,53</i>	4 051,64	<i>1,38</i>	(1 729,17)	<i>-42,68</i>
62560500 FRAIS DE MISSION ATELIERS FR			1 150,00	<i>0,39</i>	(1 150,00)	<i>-100,00</i>
62600000 FRAIS POST AUX	102,60	<i>0,02</i>			102,60	
62621000 FRAIS INTERNET TEL FRANCE	1 200,00	<i>0,28</i>	840,00	<i>0,29</i>	360,00	<i>42,86</i>
62780000 AUTRES FR.COMMIS.BANCAIRES	2 001,02	<i>0,46</i>	2 201,00	<i>0,75</i>	(199,98)	<i>-9,09</i>
62810000 COTISATIONS	1 032,00	<i>0,24</i>	1 432,72	<i>0,49</i>	(400,72)	<i>-27,97</i>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Aides financières</b>	<b>228 253,99</b>	<b>52,41</b>	<b>185 635,66</b>	<b>63,08</b>	<b>42 618,33</b>	<b>22,96</b>
65710000 PROJET INDE SALEM 5 VILLAGES	72 678,50	16,69	87 452,21	29,72	(14 773,71)	-16,89
65720000 PROJET BURKINA D2S SEREKENI	8 058,00	1,85			8 058,00	
65721000 PROJET BURKINA STOP COVID	24 472,00	5,62			24 472,00	
65722000 PROJET BURKINA SANYA KA YRIWA	112 512,31	25,84	92 654,62	31,48	19 857,69	21,43
65723000 PROJET BURKINA KOMBISSINI PAAGA	5 139,00	1,18			5 139,00	
65730000 PROJET TOGO AKATO VIEPE	5 039,18	1,16	5 528,83	1,88	(489,65)	-8,86
65740000 PROJET BENIN DOUBRE	355,00	0,08			355,00	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>134,98</b>	<b>0,05</b>	<b>(134,98)</b>	<b>-100,00</b>
63120000 TAXE D APPRENTISSAGE			62,60	0,02	(62,60)	-100,00
63330000 FORM.PROFESSONN.CONTINUE			72,38	0,02	(72,38)	-100,00
<b>Salaires et traitements</b>	<b>27 941,83</b>	<b>6,42</b>	<b>8 172,53</b>	<b>2,78</b>	<b>19 769,30</b>	<b>241,90</b>
64110000 SALAIRES BRUTS SOPHIE	26 107,98	5,99	13 158,56	4,47	12 949,42	98,41
64120000 CONGES PAYES PROVISIONNES	(185,60)	-0,04	(5 288,43)	-1,80	5 102,83	96,49
64140000 INDEMNITES ET AVANT AGES DIVERS	2 019,45	0,46	302,40	0,10	1 717,05	567,81
<b>Charges sociales</b>	<b>6 437,83</b>	<b>1,48</b>	<b>3 024,15</b>	<b>1,03</b>	<b>3 413,68</b>	<b>112,88</b>
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	4 202,80	0,97	3 336,68	1,13	866,12	25,96
64520000 CHARGES CONGES PAYES	(75,82)	-0,02	(2 655,72)	-0,90	2 579,90	97,15
64530000 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE			747,41	0,25	(747,41)	-100,00
64531000 MUTUELLE AG2R			345,06	0,12	(345,06)	-100,00
64532000 PREVOYANCE AG2R			378,47	0,13	(378,47)	-100,00
64538000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 196,08	0,50	751,66	0,26	1 444,42	192,16
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	114,77	0,03	120,59	0,04	(5,82)	-4,83
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>1 157,63</b>	<b>0,27</b>	<b>774,60</b>	<b>0,26</b>	<b>383,03</b>	<b>49,45</b>
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	1 157,63	0,27	774,60	0,26	383,03	49,45
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>166 313,00</b>	<b>38,19</b>			<b>166 313,00</b>	
68910000 REPORTS EN FONDS DEDIES	166 313,00	38,19			166 313,00	
<b>Autres charges</b>	<b>3,65</b>				<b>3,65</b>	
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	3,65				3,65	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(47 198,32)</b>	<b>-10,84</b>	<b>49 214,20</b>	<b>16,72</b>	<b>(96 412,52)</b>	<b>-195,90</b>
<b>Total des produits financiers</b>			<b>0,61</b>		<b>(0,61)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits autres valeurs mob. &amp; créances actif imm.</b>			<b>0,61</b>		<b>(0,61)</b>	<b>-100,00</b>
76200000 PROD.AUT.IMMO FINANCIERES			0,61		(0,61)	-100,00
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>			<b>0,61</b>		<b>(0,61)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(47 198,32)</b>	<b>-10,84</b>	<b>49 214,81</b>	<b>16,72</b>	<b>(96 413,13)</b>	<b>-195,90</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>67 144,74</b>	<b>22,82</b>	<b>(67 144,74)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>			<b>67 144,74</b>	<b>22,82</b>	<b>(67 144,74)</b>	<b>-100,00</b>
77180000 PDTSEXCEPTIONNELS/OP GESTION			232,74	0,08	(232,74)	-100,00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE			66 912,00	22,74	(66 912,00)	-100,00

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>163,00</b>	<b>0,04</b>			<b>163,00</b>	
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>163,00</b>	<b>0,04</b>			<b>163,00</b>	
67120000 AMENDES ET PENALITES	163,00	0,04			163,00	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(163,00)</b>	<b>-0,04</b>	<b>67 144,74</b>	<b>22,82</b>	<b>(67 307,74)</b>	<b>-100,24</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(47 361,32)</b>	<b>-10,88</b>	<b>116 359,55</b>	<b>39,54</b>	<b>(163 720,87)</b>	<b>-140,70</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## **Annexe**

# Principes, Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **312 509** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de **435 499** euros et un total de charges de **482 860** euros, dégageant ainsi un résultat de **-47 361** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

## **Changement de méthode: mis en place du suivi des fonds dédiés**

Les subventions accordées pour un projet donné et non consommées étaient comptabilisées en produit constaté d'avance. (compte 487000). Ces produits constatés d'avance ont été retraités au 1er janvier de l'exercice et ont fait l'objet d'un suivi au cours de l'exercice. Le tableau de suivi des fonds dédiés permet d'identifier les fonds restant à consommer par projet à la clôture de l'exercice.

## **Valeurs immobilisées**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	6 194					6 194
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 151					2 151
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 344</b>					<b>8 344</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	76					76
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>76</b>					<b>76</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8 420</b>					<b>8 420</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M matériel de transport	3 449	640		4 089
	M matériel de bureau, mobilier	818	518		1 335
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 266</b>	<b>1 158</b>		<b>5 424</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>4 266</b>	<b>1 158</b>		<b>5 424</b>

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 946	1 946	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	286 717	286 717	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	694	694		
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>289 357</b>	<b>289 357</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 760	5 760		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 509	2 509		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 292	2 292		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>10 561</b>	<b>10 561</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	16 605	116 360			132 964
Excédent ou déficit de l'exercice	116 360	(116 360)		47 361	(47 361)
<b>Situation nette</b>	<b>132 964</b>			<b>47 361</b>	<b>85 603</b>
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>132 964</b>			<b>47 361</b>	<b>85 603</b>

## Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2020	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Projet "Salem"	50 000		50 000				
Projet "Burkina Stop Covid"	87 163		24 472			62 691	
Projet "Sanya"	122 532		112 512			10 020	
Projet "Salem Inde"		166 313	22 679			143 634	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>259 695</b>	<b>166 313</b>	<b>209 663</b>			<b>216 345</b>	