

AIDE AUX ENFANTS CAMBODGIENS FOYER LATASTE
106 BD DIDEROT
75 012 PARIS

Comptes annuels

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

Fiduciaire du grand Paris

Société inscrite au tableau de l'ordre de la région Paris Ile de France

16 Avenue Georges Clémenceau
91300 Massy
Tel . +33 01 60 11 52 59
Mob. +33 06 51 65 38 80
Julien.gled@gmail.com



SOMMAIRE

Attestation de présentation	3
Etats financiers	4
Bilan.....	5
Bilan.....	6
Détail du bilan actif.....	8
Détail du bilan passif	9
Compte de résultat.....	10
Compte de Résultat.....	11
Compte de Résultat comparatif.....	12
Détail du compte de résultat.....	13
Annexe.....	15
Principes comptables, méthodes d'évaluation	16
Charges à Payer	17
Evolution de la réserve de trésorerie	18
Analyse des reports à nouveaux.....	19
Ventilation de l'effectif de l'association	20
Charges et Produits Constatés d'Avance	21

ATTESTATION DE PRESENTATION

Attestation d'expert-comptable

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **AIDE AUX ENFANTS CAMBODGIENS FOYER LATASTE** pour l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci -joints, qui comportent **221** pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du Bilan en Euros : 76 406

Produit d'exploitation en Euros : 240 430

Résultat net comptable en Euros : 1 516

Fait à MASSY

Le 20 avril 2023

Signature de l'expert-comptable



ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I				
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhér., usagers et cpt. Rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	76 406		76 406	52 096
Charges constatées d'avance				21 960
Total II	76 406		76 406	74 056
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	76 406		76 406	74 056
Rubriques	Montant brut		Montant net N	
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organismes stat. compétents ;				
Autorisés par l'organisme de tutelle ;				
Dons en nature restant à vendre.				

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres	52 444	52 444
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autre		
Report à nouveau	6 787	45 242
Excédent ou déficit de l'exercice	1 516	(38 455)
Situation nette (sous total)	60 747	59 232
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	60 747	59 232
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 674	1 632
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	730	692
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 255	12 500
Total IV	15 659	14 824
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	76 406	74 056

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2022	01/01/2021	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
	12	12		
Disponibilités	76 406	52 096	24 309	46,66
5121 Crédit agricole	11 195		11 195	
5122 Livret crédit agricole	577		577	
5124 Société générale	64 633		64 633	
Actif circulant & charges constatées d'avance	76 406	74 056	2 349	3,17
TOTAL GÉNÉRAL	76 406	74 056	2 349	3,17

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2022	01/01/2021	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
	12	12		
Capital social ou individuel	52 444	52 444	(52 444)	-100,00
101 Fond associatif	52 444	52 444	(52 444)	-100,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		52 444	(52 444)	-100,00
1024 Fond associatif	52 444	52 444		
Report à nouveau	6 787	45 242	(38 455)	-85,00
110 Report à nouveau (solde créditeur)	6 787	45 242	(38 455)	-85,00
Résultat de l'exercice	1 516	(38 455)	39 971	103,94
Capitaux propres	60 747	111 676	(50 928)	-45,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 674	1 632	42	2,56
401DIV Divers fournisseurs	42		42	
408 Fournisseurs - Factures non parvenues	1 632	1 632		
Dettes fiscales et sociales	730	692	36	5,24
431 Sécurité sociale	315	343	(27)	-8,01
4372 Caisse de retraite	90	100	(10)	-9,86
4373 Caisses de prévoyance	325	250	74	29,48
Produits constatés d'avance	13 255	12 500	755	6,04
487 Produits constatés d'avance	13 255	12 500	755	6,04
Total des dettes & comptes de régularisation	15 659	14 824	833	5,62
TOTAL GÉNÉRAL	76 406	126 501	(50 095)	-39,60

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	109 817	110 090
Mécénats	127 398	35 107
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges		8 000
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	3 215	1 642
Total (I)	240 430	154 838
Autres intérêts et produits assimilés	8	3
Total (II)	8	3
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 500	
Total (III)	12 500	
Total des produits (I+II+III)	252 938	154 841
Solde débiteur = Déficit		38 455
Total général	252 938	193 296
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	4 812	8 840
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	188	188
Salaires et traitements	24 869	32 733
Charges sociales	3 963	4 717
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	217 590	146 818
Total (I)	251 422	193 296
Intérêts et charges assimilées		
Total (II)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total (III)		
Participation salarié aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)		
Total des charges (I+II+III)	251 422	193 296
Solde créditeur = Excédent	(1 516)	
Total général	249 905	193 296

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Cotisation			
Vente de biens			
Ventes de prestations de service			
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits de tiers financeurs			
Ressources liées à la générosité du public	237 215	237 215	
Contributions financières			
Reprise sur provisions, amortissements et transfert de charge		8 000	(8 000)
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits	3 215	1 642	1 574
Produits d'exploitation	240 430	246 856	(6 426)
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises			
Autres achats et charges externes	4 812	8 840	(4 028)
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	188	188	(0)
Salaires et traitements	24 869	32 733	(7 864)
Charges sociales	3 963	4 717	(755)
Dotations aux amortissements et provisions			
Report en fonds dédiés			
Autres charges	217 590	146 818	70 772
Charges d'exploitation	251 422	193 296	58 125
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(10 991)	53 560	(64 552)
Produits financiers	8	3	5
Produits exceptionnels	12 500		12 500
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Impôt sur les bénéfices			
BÉNÉFICE OU PERTE	1 516	53 563	(52 047)

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2022	01/01/2021	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
	12	12		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		8 000	(8 000)	-100,00
791 Transferts de charges d'exploitation-asp		8 000	(8 000)	-100,00
Autres produits	240 430	146 838	93 592	63,74
754101 Dons Manuels	107 705	109 151	(1 446)	-1,32
754102 Dons via hello asso	2 112	939	1 173	124,92
754201 Donations des institutionnels	37 696	25 800	11 896	46,11
754202 Reversements caritas france	71 793	9 307	62 486	671,39
758 Produits divers de gestion courante	108		108	
7587 Activité accessoire - ventes	3 107	1 642	1 465	89,26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	240 430	154 838	85 592	55,28
Autres achats et charges externes	4 812	8 840	(4 028)	-45,56
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement	40		40	
6064 Fournitures administratives	207	186	21	11,19
6132 Locations immobilières	436	280	156	55,71
615 Entretien et réparations	330		330	
616001 Assurances	65	67	(2)	-3,06
6226 Honoraires		1 704	(1 704)	-100,00
6236 Catalogues et imprimés	421	454	(33)	-7,26
6251 Voyages et déplacements	1 308	4 506	(3 197)	-70,96
6261 Frais de télécommunications	288	350	(63)	-17,92
6262 Frais postaux	386	614	(229)	-37,25
6278 Autres frais et commission sur prestations de services	1 307	678	628	92,66
6281 Concours divers (cotisations)	25		25	
Impôts, taxes et versements assimilés	188	188	()	-,14
6312 Taxe d'apprentissage		188	(188)	-100,00
6313 Participation des employeurs à la formation professionnelle	97		97	
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle	91		91	
Salaires et traitements	24 869	32 733	(7 864)	-24,02
6411 Salaires, appointements	16 464	24 066	(7 602)	-31,59
641101 Rémunération VSI	3 155		3 155	
641101C Rémunération Coline Cimetiere	4 250	4 300	(50)	-1,16
641101S Rémunération Solene Zech		3 367	(3 367)	-100,00
6413 Primes et gratifications	1 000		1 000	
6414 Indemnités et avantages divers		1 000	(1 000)	-100,00
Charges sociales	3 963	4 717	(755)	-16,00
6451 Cotisations à l'URSSAF	1 814	2 261	(447)	-19,76

Rubriques	01/01/2022	01/01/2021	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
	12	12		
6453 Cotisations aux caisses de retraites	469	577	(108)	-18,76
6454 Cotisations aux ASSEDIC	341	425	(84)	-19,85
6455 Cotisations prévoyance	603	671	(68)	-10,09
647 Couverture sociale Vsi	736	783	(47)	-6,05
Autres charges	217 590	146 818	70 772	48,20
658 Charges diverses de gestion courante	5	57	(52)	-90,91
658001 Aides au foyer cambodgien	217 585	146 761	70 824	48,26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	251 422	193 296	58 125	30,07
Résultat d'exploitation	(10 991)	(38 458)	27 466	71,42
Autres intérêts et produits assimilés	8	3	5	175,97
768 Autres produits financiers	8	3	5	175,97
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8	3	5	175,97
Résultat financier	8	3	5	175,97
Résultat courant avant impôts	(10 984)	(38 455)	27 471	71,44
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 500		12 500	
Résultat exceptionnel	12 500		12 500	
TOTAL DES PRODUITS	252 938	154 841	98 097	63,35
TOTAL DES CHARGES	251 422	193 296	58 125	30,07
BÉNÉFICE OU PERTE	1 516	(38 455)	39 971	103,94

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 674
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 674

EVOLUTION DE LA RESERVE DE TRESORERIE

	Réserves	Provisions réglementées	
		Par majoration	Cumulée
Reprise antérieure	96 583		
Variation exercice 2015	(37 782)		
Variation exercice 2016	41 657		
Variation exercice 2017	(17 046)		
Variation exercice 2018	12 576		
Variation exercice 2019	(34 749)		
Variation exercice 2020	(16 575)		
Variation exercice 2021	7 432		
Variation exercice 2022	24 310		
TOTAL	76 406		

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAUX

Analyse associative	Gestion propre	
	Reports Excédents	Reports Déficits
Fond associatifs	52 444	
Reports antérieurs	16 208	
Exercice 2014	26 130	
Exercice 2015	8 349	
Exercice 2016		7 585
Exercice 2017		16 963
Exercice 2018	14 145	
Exercice 2019	9 735	
Exercice 2020		4 776
Exercice 2021		38 455
Exercice 2022	1 516	
TOTAL	128 527	67 779
		60 748

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ASSOCIATION

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'association.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'association.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1,00	
Alternant en apprentissage		
TOTAL	1,00	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Fondation MASALINA		3 255
Natixis Foundation		10 000
TOTAL		13 255