

ASSOCIATION LIRE ET FAIRE LIRE

3 rue Récamier
75007 PARIS

RAPPORT

de

FERCO S.A.S

Commissaire aux Comptes

SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

-:-:-:-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 14 JUIN 2023



103, Avenue Raspail – 94250 Gentilly
Tél : 01.47.40.81.50
ferco@ferco-experts.fr
www.ferco-experts.fr

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LIRE ET FAIRE LIRE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 l'Association à la fin de cet exercice.

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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2018-06 et 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.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 moral et financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE 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'association 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'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 29 mai 2023

Pour **FERCO S.A.S**
Commissaire aux Comptes
Jean-Christophe FORESTIER
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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'Association 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.

BILAN ACTIF

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires	589,62	589,62	0,00	0,00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	10 697,33	7 845,32	2 852,01	4 339,31
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	11 286,95	8 434,94	2 852,01	4 339,31
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00		0,00	0,00
Créances usagers et comptes rattachés	8 100,00		8 100,00	8 100,00
Autres créances	32 921,00		32 921,00	9 649,46
Valeurs mobilières de placement	580 545,02		580 545,02	544 728,86
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	78 223,16		78 223,16	33 193,10
Charges constatées d'avance (3)	9 222,46		9 222,46	8 705,97
TOTAL (II)	709 011,64	0,00	709 011,64	604 377,39
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	720 298,59	8 434,94	711 863,65	608 716,70
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutaires compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2022	31/12/2021
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	128 000,00	128 000,00
<i>Dont legs et don. Avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. Affectés à des biens renouvelables.</i>		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves de trésorerie	300 000,00	300 000,00
Autres réserves		
Report à nouveau	-5 551,85	10 939,42
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	12 166,87	-16 491,27
Situation nette (sous total)	434 615,02	422 448,15
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL	(I) 434 615,02	422 448,15
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	0,00	0,00
TOTAL	(II) 0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	42 450,98	40 115,34
TOTAL	(III) 42 450,98	40 115,34
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 694,27	45 140,50
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	135 103,38	52 012,71
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	49 000,00	49 000,00
TOTAL	(IV) 234 797,65	146 153,21
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL	711 863,65	608 716,70

Dont à moins d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

Dont emprunts participatifs

ENGAGEMENTS DONNES

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	200,00	200,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	363 421,00	302 971,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 673,67	10 568,27
Mécénats	358 981,09	311 389,55
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	0,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	0,00	28 000,00
Autres produits	2 550,00	15 504,31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I) 727 825,76	668 633,13
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Autres achats et charges externes	292 536,84	361 591,79
<i>Aides financières</i>		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 876,11	4 029,00
Salaires et traitements	237 280,67	161 561,43
Charges sociales	95 017,05	73 761,58
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 487,30	1 380,44
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	2 335,64	1 970,21
Report en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	84 834,72	81 432,38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 717 368,33	685 726,83
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 10 457,43	-17 093,70
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 907,22	669,43
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(III) 1 907,22	669,43
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(IV) 0,00	0,00
2 - RESULTAT FINANCIER	(III-IV) 1 907,22	669,43
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II-III-IV) 12 364,65	-16 424,27

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2022	31/12/2021
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion			
Sur opération en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(V)	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VI)	0,00	0,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(V-VI)	0,00	0,00
Impôts sur les revenus de capitaux mobiliers	(VII)	197,78	67,00
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V)	729 732,98	669 302,56
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VII)	717 566,11	685 793,83
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		12 166,87	-16 491,27
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		12 166,87	-16 491,27
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Dons en nature		52 719,90	34 983,00
Prestations en nature		37 459,40	
Bénévolat		41 898,40	33 128,52
TOTAL		132 077,70	68 111,52
Charges			
Secours en nature		41 719,90	26 983,00
Mise à disposition gratuite de biens		11 000,00	8 000,00
Prestations en nature		37 459,40	0,00
Personnel bénévole		41 898,40	33 128,52
TOTAL		132 077,70	68 111,52

LIRE ET FAIRE LIRE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2022

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

(Durée de l'exercice 12 mois semblable à la durée de l'exercice précédent)

IDENTIFICATION

Total du bilan (Net)	711 863,65
Total du compte de résultat :	
- Charges.....	717 566,11
- Produits.....	729 732,98
Résultat	
- Bénéfice.....	12.166,87

La présente plaquette comporte 17 feuillets indissociables qui ont été arrêtés le 28 avril 2023 par le Conseil d'Administration de l'Association.

I) **Objet social, activités et moyens mis en œuvre**

L'association a pour objet d'encourager et développer toutes initiatives citoyennes de nature à promouvoir et développer le goût de la lecture. L'association utilise tous moyens, notamment mais non exclusivement de communication écrite, audiovisuelle et autres, pour diffuser ses idées et les traduire dans la réalité concrète.

Plaisir de lire, plaisir de partager, Lire et faire lire est un programme de développement du plaisir de la lecture et de la solidarité intergénérationnelle en direction des enfants fréquentant les écoles primaires et autres structures éducatives (centre de loisirs, crèches, maternelles, centres socio-culturels, bibliothèques...).

Fonctionnement :

A la demande de l'enseignant ou animateur, et en cohérence avec le projet d'établissement et les pratiques pédagogiques, des bénévoles de plus de 50 ans offrent une partie de leur temps libre aux enfants pour stimuler leur goût de la lecture et favoriser leur approche de la littérature.

Des séances de lecture sont ainsi organisées en petits groupes, une ou plusieurs fois par semaine, durant toute l'année scolaire, dans une démarche axée sur le plaisir de lire et la rencontre entre les générations.

L'engagement de chacun des partenaires (structure éducative, bénévole), le fonctionnement et le déroulement des séances, etc. est décrit dans les chartes : La Charte du lecteur et La Charte des structures éducatives.

Objectifs :

Lire et faire lire poursuit deux objectifs complémentaires :

- un objectif éducatif et culturel qui s'inscrit dans les priorités relatives au développement de la lecture et de la maîtrise de la langue du Ministère de l'Education nationale, participe à la promotion de la littérature de jeunesse auprès des enfants et à la découverte de notre patrimoine littéraire.
- un objectif d'échange intergénérationnel destiné à favoriser la rencontre et le dialogue entre des enfants et des retraités.

Moyens mis en œuvre :

L'équipe nationale : 4 salariés

L'équipe nationale met en œuvre les stratégies de Lire et faire lire. Le siège national est un lieu de ressources et d'appui aux coordinations départementales.

Coordinations départementales :

Le programme Lire et faire lire est porté par la Ligue de l'enseignement et l'Union Nationale des Associations Familiales. Lire et faire lire est présent dans 103 coordinations (96 départements métropolitains, 7 ultra-marins).

Plus de 15.600 bénévoles lecteurs sont mobilisés dans le réseau par Lire et faire lire. Ils interviennent au minimum une fois par semaine en priorité hors des heures de classe.

Au sein des équipes départementales, des volontaires en service civique sont accueillis pour une mission de 6 à 9 mois.

Le comité de soutien des écrivains :

Lire et faire lire est soutenu par un comité de plus de 170 écrivains. Les rencontres avec ces écrivains sont toujours un moment de plaisir partagé autour de la lecture.

II) Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

et, conformément aux règles générales d'établissement, de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 3 ans.
- Matériel de bureau et informatique : entre 3 et 4 ans.

III) Informations complémentaires

Changement de méthode comptable

Néant

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Fonds dédiés

Report des ressources non utilisées

La partie non utilisée des mécénats et des subventions fait l'objet d'un report au bénéfice de l'exercice suivant. Cette ligne apparaît en charges d'exploitation sur la ligne « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le vocable « Fonds dédiés ».

Pour cet exercice 2022, nous n'avons pas de ressources non utilisées.

Reprise des Fonds dédiés 2021

Nous n'avons pas de fonds dédiés 2021.

Indemnités de fin de carrière

Cet engagement vis-à-vis du personnel est comptabilisé pour les salariés âgés de 55 ans et plus avec une projection de départ à 65 ans, quelle que soit leur ancienneté.

A ce titre figure au chapitre « provisions » au passif du bilan, une somme de 42.450,98 € correspondant à l'entrée dans le dispositif d'un salarié répondant au critère.

Evènement post clôture

Un salarié a pris sa retraite, la provision a couvert son départ.

Conséquences de l'évènement Covid-19

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entité est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Autres informations

Lire et faire lire a poursuivi d'importantes actions de remobilisation du réseau sur cet exercice afin de reconquérir une partie des bénévoles ayant cessé leurs actions en raison de la crise sanitaire Covid-19 sur l'exercice 2021 et de sa poursuite sur l'exercice 2022.

Un spot d'appel au bénévolat, réalisé en 2021, a été réutilisé pour les chaînes de télévision.

Une importante campagne de recrutement a été financée sur les réseaux sociaux (en particulier Facebook) afin de retrouver les 20.000 bénévoles qui participaient à Lire et faire lire avant la crise sanitaire.

Valorisation du bénévolat

Les contributions volontaires en nature sont valorisées selon les méthodes suivantes :

Le bénévolat : sur la base du SMIC horaire brut avec charges sociales.

Les prestations en nature et dons en nature : mise à disposition de locaux, dons de livres et spot TV sur la valeur réelle de la mise à disposition.

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	589,62	0,00		589,62
Immobilisations corporelles	6 358,02	1 487,30		7 845,32
Immobilisations financières				
Total	6 947,64	1 487,30	0,00	8 434,94

I - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE PUBLIQUE

- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels	0,00		0,00		
Total	0,00		0,00		
Legs et donations					
Total			0,00		
Total	0,00	0,00	0,00		

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	A l'ouverture de l'exercice 31/12/2021	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	128 000,00		0,00	0,00	128 000,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	300 000,00		0,00	0,00	300 000,00
Report à nouveau	10 939,42	-16 491,27	0,00	0,00	-5 551,85
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 491,27	16 491,27	12 166,87	0,00	12 166,87
Situation nette	422 448,15	0,00	12 166,87	0,00	434 615,02
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Fonds Dédiés	0,00		0,00	0,00	0,00
Droits des propriétaires (Commodat)					
Total	422 448,15	0,00	12 166,87	-20 000,00	434 615,02

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

Variation des Fonds dédiés issue de	A l'ouverture	Transferts	Utilisations	A la clôture de l'exercice	
	Fonds restant à engager en début d'exercice			Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projet					
Contributions Financières Mécènes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Formation des bénévoles	0,00		0,00	0,00	0,00
Générationnel: Mobilisation Intergénérationnelle	0,00		0,00	0,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projet					
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2022 Débit	31/12/2021 Débit
860 - Secours en nature (Livres.)		41 719,90	26 983,00
	Total	41 719,90	26 983,00
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...)		11 000,00	8 000,00
	Total	11 000,00	8 000,00
862 - Prestations		37 459,40	0,00
	Total	37 459,40	0,00
864 - Personnel bénévole		41 898,40	33 128,52
	Total	41 898,40	33 128,52
TOTAL		132 077,70	68 111,52

Répartition par nature de ressources		31/12/2022 Débit	31/12/2021 Débit
870 - Bénévolat		41 898,40	33 128,20
	Total	41 898,40	33 128,20
871 - Prestations en nature		48 459,40	8 000,00
	Total	48 459,40	8 000,00
875 - Dons en nature		41 719,90	26 983,00
	Total	41 719,90	26 983,00
TOTAL		132 077,70	68 111,20

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	31/12/2022		31/12/2021	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	361 654,76	361 654,76	321 957,82	10 568,27
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	361 654,76	361 654,76	321 957,82	10 568,27
Dons manuels	144 964,58	144 964,58	10 568,27	10 568,27
Legs, donations et assurances-vie				
Mécénats	216 690,18	216 690,18	311 389,55	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 750,00	0,00	13 404,31	0,00
2.1 Cotisations avec contrepartie	200,00		200,00	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 550,00		13 204,31	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	363 421,00		302 971,00	
4 - REPRISE SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0,00		2 300,00	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	0,00		28 000,00	
6 - PRODUITS FINANCIERS	1 907,22		669,43	
TOTAL	729 732,98	361 654,76	669 302,56	10 568,27
CHARGES PAR DESTINATION				
1-MISSIONS SOCIALES	542 509,43	361 654,76	502 904,18	10 568,27
1.1 Réalisées en France	542 509,43	361 654,76	502 904,18	10 568,27
Actions réalisées par l'organisme	502 509,43	321 654,76	502 904,18	10 568,27
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	40 000,00	40 000,00	0,00	
1.2 Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	171 035,96		179 472,00	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	3 822,94		3 350,65	
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	197,78		67,00	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			0,00	
TOTAL	717 566,11	361 654,76	685 793,83	10 568,27
EXCEDENT OU DEFICIT	12 166,87	0,00	-16 491,27	0,00

FERCO S.A.S

 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50

COMPTES DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2022		31/12/2021	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	132 077,70		68 111,52	
Bénévolat	41 898,40		33 128,52	
Prestations en nature	79 179,30		26 983,00	
Dons en nature	11 000,00		8 000,00	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	132 077,70		68 111,52	
Réalisées en France	132 077,70		68 111,52	
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	132 077,70		68 111,52	

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 MISSIONS SOCIALES			1 RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France	321 654,76	10 568,27	1.1. Coisations sans contrepartie	361 654,76	10 568,27
- Actions réalisées par l'organisme	40 000,00		1.2. - Dons, legs et mécénats	144 964,58	10 568,27
- Versement à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels		
			Legs, donations et assurances-vie	216 690,18	
1.2. Réalisées à l'étranger			Mécénats		
- Actions réalisées par l'organisme			1. 3. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Versement à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger					
2 FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3 FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	361 654,76	10 568,27	TOTAL DES RESSOURCES	361 654,76	10 568,27
4 DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS					
5 REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			2 REPRISE DE PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			3 UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
TOTAL	361 654,76	10 568,27	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
			TOTAL	361 654,76	10 568,27
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA		
			GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		0
			(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		0
			(HORS FONDS DEDIES)		

PRODUITS A RECEVOIR AU 31/12/2022

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Organismes clients et usagers : factures à établir	0,00
Autres créances	8 000,00
TOTAL	8 000,00

CHARGES A PAYER AU 31/12/2022

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts et dettes diverses : intérêts courus non échus	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 355,76
Dettes fiscales et sociales	117 160,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	156 515,94

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU 31/12/2022

	CHARGES	PRODUITS
Charges/Produits d'exploitation	9 222,46	49 000,00
Charges/Produits financiers		
Charges/Produits exceptionnels		
TOTAL	9 222,46	49 000,00

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50

ETAT DES CREANCES

	Brut	A 1 an au +	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	0,00	0,00	0,00
. Créances rattachées à des participations			
. Prêts			
. Autres immobilisations financières			
DE L'ACTIF CIRCULANT	50 243,46	50 243,46	0,00
. Organismes et usagers (+ factures à établir)	8 100,00	8 100,00	
. Fournisseurs Acomptes	0,00	0,00	
. Personnel avances permanentes	2 600,00	2 600,00	
. Etat, impôts et taxes	0,00	0,00	
. Autres créances	22 321,00	22 321,00	
. Produits à recevoir	8 000,00	8 000,00	
. Charges constatées d'avance	9 222,46	9 222,46	
TOTAL DES CREANCES	50 243,46	50 243,46	0,00

ETAT DES DETTES

	Brut	A 1 an au +	A plus d'un an
EMPRUNTS	0,00	0,00	0,00
. Emprunts auprès des établissements de crédit			
. Emprunts et dettes diverses (+ intérêts courus non échus)			
. Autres dettes diverses			
AUTRES DETTES	234 797,65	234 797,65	0,00
. Avances reçues des organismes et usagers créditeurs			
. Fournisseurs et comptes rattachés	50 694,27	50 694,27	
. Dettes fiscales et sociales	135 103,38	135 103,38	
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
. Autres dettes			
. Produits constatés d'avance	49 000,00	49 000,00	
TOTAL DETTES ET ASSIMILES	234 797,65	234 797,65	0,00

DETAIL DES SUBVENTIONS AU 31/12/2022

SUBVENTIONNEURS	2022	2021
Ministère de l' Education Nationale et de la Jeunesse et des sports	100 000,00	100 000,00
Ministère de l' Education Nationale et de la Jeunesse (DJEPVA) Direction de la jeunesse,de l'éducation populaire et de la vie associative	10 000,00	10 000,00
Ministère de la Culture	110 000,00	83 500,00
FDVA	30 000,00	31 150,00
MESR	5 000,00	0,00
Ministère des solidarités et de la santé (DGCS)	20 000,00	20 000,00
ANCT	10 000,00	10 000,00
CNL	30 000,00	0,00
FONJEP	21 321,00	21 321,00
REGIONS		
COMMUNES	100,00	0,00
CNAF-Caisse Nationale des Allocations Familiales	27 000,00	27 000,00
	363 421,00	302 971,00

DETAIL DES MECENATS AU 31/12/2022

MECENES	2022	2021
MICRODON Fonds de dotation Le réflexe solidaire	142 290,91	108 545,59
FONDATION VINCI	30 000,00	30 000,00
FONDATION D'ENTREPRISE AEROPORTS DE PARIS	30 000,00	30 000,00
FONDATION CASINO	0,00	9 496,00
SOFIA	45 000,00	45 000,00
CCAS- Caisse Centrale des Activités Sociales du personnel des industries électrique et gazière	3 000,00	3 000,00
FONDATION MAIF	8 000,00	8 000,00
RECYLIVRE	10 000,00	44 173,00
CFC	5 000,00	5 000,00
LIRE ET SOURIRE	3 000,00	3 000,00
SEDDIF	1 610,00	0,00
FONDATION BOUYGUES TELECOM	80 000,00	22 500,00
FESTIVAL DU LIVRE	500,00	500,00
RAGEOT DIDIER JEUNESSE	79,78	2 053,46
GALLIMARD	500,40	121,50
	358 981,09	311 389,55