

**FONDS COALITION PLUS**

14, rue Scandicci  
93500 PANTIN

---

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**  
*Exercice clos au 31/12/2022*

## **FONDS COALITION PLUS**

14, rue Scandicci

93500 PANTIN

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

*Exercice clos au 31/12/2022*

Aux membres,

#### **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds Coalition Plus relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 du fonds de dotation la fin de cet exercice.

#### **II. Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

#### **III. Justification des appréciations**

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.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fonds de dotation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans la note VI « Compte d'emploi des ressources d'exploitation » de l'annexe aux comptes annuels, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

#### **IV. Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Fonds Coalition PLUS.

#### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement, 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

#### **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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 du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait au Tourne,  
Le 28 Juillet 2023



**P/ DEIXIS,**  
Nicolas de Laâge de Meux  
Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC Grande Aquitaine

BILAN

## BILAN ACTIF

|   | Exercice N     |   |                | Exercice N-1   |
|---|----------------|---|----------------|----------------|
|   | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net            | Net            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                |   |                |                |
| Immobilisations incorporelles   |                |   |                |                |
| Frais d'établissement   |                |   |                |                |
| Frais de recherche et développement   |                |   |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit  |                |   |                |                |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés,<br>logiciels, droits et valeurs similaires |                |   |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours  |                |   |                |                |
| Avances et acomptes   |                |   |                |                |
| Immobilisations corporelles   |                |   |                |                |
| Terrains  |                |   |                |                |
| Constructions   |                |   |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                                   |                |   |                |                |
| Immobilisations corporelles en cours  |                |   |                |                |
| Autres  |                |   |                |                |
| Avances et acomptes   |                |   |                |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                       |                |   |                |                |
| Immobilisations financières   |                |   |                |                |
| Participations et Créances rattachées   | 153            |   | 153            |                |
| Autres titres immobilisés   |                |   |                |                |
| Prêts   |                |   |                |                |
| Autres  |                |   |                |                |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>153</b>     |   | <b>153</b>     |                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                |   |                |                |
| Stocks et en-cours  |                |   |                |                |
| Créances  |                |   |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés  |                |   |                |                |
| Créances reçues par legs ou donations   |                |   |                |                |
| Autres  | 239 723        |   | 239 723        | 139 723        |
| Valeurs mobilières de placement   |                |   |                |                |
| Instruments de trésorerie   |                |   |                |                |
| Disponibilités  | 33 627         |   | 33 627         | 5 739          |
| Charges constatées d'avance   |                |   |                |                |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>273 350</b> |   | <b>273 350</b> | <b>145 462</b> |
| Frais d'émission des emprunts (III)   |                |   |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)   |                |   |                |                |
| Écarts de conversion Actif (V)  |                |   |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>  | <b>273 503</b> |   | <b>273 503</b> | <b>145 462</b> |

**BILAN PASSIF**

|   | Exercice N       | Exercice N-1     |
|---|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                               | 15 000           | 15 000           |
| 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                        |                  |                  |
| Autres  |                  |                  |
| Report à nouveau  |                  |                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       |                  |                  |
| Situation nette (sous total)                            | 15 000           | 15 000           |
| Fonds propres consommables                              | (190 484)        | (413 619)        |
| Subventions d'investissement                            |                  |                  |
| Provisions réglementées                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>(175 484)</b> | <b>(398 619)</b> |
| AUTRES FONDS PROPRES                                    |                  |                  |
|   |                  |                  |
|   |                  |                  |
| <b>TOTAL I bis</b>                                      |                  |                  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                  |                  |
| Fonds dédiés  |                  |                  |
| <b>TOTAL II</b>   |                  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                  |                  |
| Provisions pour risques                                 |                  |                  |
| Provisions pour charges                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>  |                  |                  |
| <b>DETTES</b>   |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 448 987          | 544 081          |
| Dettes des legs ou donations                            |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                             |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| Instruments de trésorerie                               |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                             |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>448 987</b>   | <b>544 081</b>   |
| Ecarts de conversion Passif (V)                         |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>    | <b>273 503</b>   | <b>145 462</b>   |

COMPTE DE RESULTAT



**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE**

|   | Exercice N     | Exercice N-1   |
|---|----------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                |                |
| Cotisations   |                |                |
| Ventes de biens et services   |                |                |
| Ventes de biens   |                |                |
| dont ventes de dons en nature   |                |                |
| Ventes de prestations de service  |                |                |
| dont parrainages  |                |                |
| Produits de tiers financeurs  |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |                |                |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                |                |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                |                |
| Dons manuels  | 292 317        | 372 673        |
| Mécénats  |                |                |
| Legs, donations et assurances-vie   |                |                |
| Contributions financières   |                |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                |                |
| Utilisations des fonds dédiés   |                | 0              |
| Autres produits   |                |                |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>292 317</b> | <b>372 673</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                |                |
| Achats de marchandises  |                |                |
| Variation de stock  |                |                |
| Autres achats et charges externes   | 69 182         | 98 673         |
| Aides financières   |                |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                |                |
| Salaires et traitements   |                |                |
| Charges sociales  |                |                |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               |                |                |
| Dotations aux provisions  |                |                |
| Reports en fonds dédiés   |                |                |
| Autres charges  | 223 135        | 273 999        |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>292 317</b> | <b>372 673</b> |
| <b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                      |                |                |
| <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 FINANCIERES</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>   |                |                |

**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE**

|   | Exercice N     | Exercice N-1   |
|---|----------------|----------------|
| <b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>      |                |                |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                |                |
| Sur opérations de gestion   |                |                |
| Sur opérations en capital   |                |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                |                |
| <b>TOTAL V</b>  |                |                |
| <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>                         |                |                |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>292 317</b> | <b>372 673</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>292 317</b> | <b>372 673</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</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   |                |                |
| Mises à disposition gratuite de biens                             |                |                |
| Prestations en nature   |                |                |
| Personnel bénévole  |                |                |
| <b>TOTAL</b>  |                |                |

ANNEXE

## Règles et Méthodes comptables

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

(Règlement CRC 99-01 du 16 février 1999)

Les états financiers au 31 décembre 2022 du Fonds Coalition PLUS ont vocation à refléter les activités et le patrimoine du fonds de dotation selon les normes comptables en application.

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,

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022, prévus par la loi du 4 août 2008 et le décret du 11 février 2009 portant création des fonds de dotation, sont établis en conformité avec les règlements 99.01 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations (modifié par l'avis du Conseil National de la comptabilité n°2009-01 du 5 février 2009) et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général énoncés par le comité de la réglementation comptable (CRC). Par ailleurs, le nouveau règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 a été appliqué.

Conformément au PCG, le fonds de dotation est admis à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable étant donné qu'il ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice certains critères caractérisant sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

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

Le fonds de dotation Coalition Plus créé le 14/11/2017 a pour objet de recevoir et gérer en France et à l'étranger les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable en vue de financer et soutenir par tous moyens, le développement des programmes de lutte contre le VIH/SIDA.

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

Les notes et tableau ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### I – Faits caractéristiques de l'exercice

#### 1° Investissement dans la collecte de rue

En tant que membre de Coalition Internationale Sida - (CIS), le Fonds Coalition PLUS est engagé depuis 2017 dans un programme d'investissement en collecte de rue, en vue de constituer un fichier de donateurs réguliers visant à financer des activités de lutte contre le VIH/sida.

En 2022, 12 K€ ont été investis dans le développement de la base des donateurs réguliers pour la France. La charge de la collecte doit être constatée sur l'exercice en cours, il n'est ainsi pas possible de l'amortir en la répartissant sur plusieurs exercices.

Les sommes collectées sont intégralement versées au fonds de dotation, en amont des éditions des reçus fiscaux. Les dons issus de la collecte de rue, pour 292 317 €, représentent 100% des ressources en 2022.

## **2° Continuité d'exploitation**

La continuité d'exploitation est assurée par le soutien financier de l'association Coalition Internationale Sida. Compte tenu de l'absence de programme de collecte prévu en 2023, les fonds propres devraient être positif à la clôture de l'exercice clos au 31/12/2023.

## **3° Faits postérieurs à la clôture**

Il n'y a aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice à signaler ayant un impact sur les comptes du fonds de dotation.

## **II – Principes, règles et méthodes comptables**

### **1°) Principes d'établissement des états financiers**

Les comptes annuels du fonds de dotation Coalition PLUS sont établis en euros au niveau du bilan, du compte de résultat, du Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) et du Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER) et en milliers d'euros pour le reste de l'annexe. Le fonds de dotation clôture ses comptes au 31 décembre.

### **2°) Immobilisations incorporelles et corporelles**

Le fonds de dotation ne détient aucune immobilisation incorporelle ou corporelle.

### **3°) Immobilisations financières**

Le fonds de dotation ne détient aucune immobilisation financière.

### **4°) Stocks**

Le fonds de dotation ne détient aucun stock.

### **5°) Créances**

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

*(cf. Tableau des créances et dettes p.7 et p.8)*

### **6°) Apports reçus et versés**

Conformément au décret n°2015-49 du 22 janvier 2015, un montant de 15 000 EUR (quinze mille euros) a été apporté en dotation initiale à la constitution du fonds par Coalition Internationale Sida, enregistré en fonds associatifs.

## **IV– Informations complémentaires**

### **1°) Etats des échéances des créances et dettes**

*(cf. Tableau des créances et dettes p.7 et p.8)*

### **2°) Produits à recevoir (PAR) et charges à payer**

Au 31 décembre 2022, il n'y a pas de produit à recevoir.

### **3°) Factures non parvenues (FNP)**

Au 31 décembre 2022 les factures non parvenues s'élèvent à 8 280 € :  
- Facture non parvenue des honoraires de Deixis pour un montant de 8 280 €

### **4°) Produits constatés d'avance (PCA)**

Au 31 décembre 2022, il n'y a pas de produit constaté d'avance.

### **5°) Charges constatées d'avance (CCA)**

Au 31 décembre 2022, il n'y a pas de charge constatée d'avance.

**V – Tableau de mouvement des fonds associatifs**

| Variations des fonds propres        | 31/12/2021 | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | 31/12/2022 |
|-------------------------------------|------------|-------------------------|--------------|----------------------------|------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000     |                         |              |                            | 15 000     |
| Fonds propres avec droit de reprise |            |                         |              |                            |            |
| Ecart de réévaluation               |            |                         |              |                            |            |
| Réserves                            |            |                         |              |                            |            |
| Report à nouveau                    |            |                         |              |                            |            |
| Excédent ou déficit de l'exercice   |            |                         |              |                            |            |
| <b>Situation nette</b>              | 15 000     |                         |              |                            | 15 000     |
| Fonds propres consommables          | - 413 619  |                         | 223 135      |                            | - 190 484  |
| Subventions d'investissement        |            |                         |              |                            |            |
| Provisions réglementées             |            |                         |              |                            |            |
| <b>TOTAL</b>                        | -398 619   |                         | 223 135      |                            | -175 484   |

**VI– Les emplois et ressources collectées auprès du public**

En vertu des articles 3 et 4 de la loi n° 91-772 du 7 août 1991, les organismes qui font appel à la générosité du public dans le cadre national avec de grands moyens de communication ou sur la voie publique sont tenus d'établir un Compte d'Emploi des Ressources Collectées auprès du Public.

En application de l'art. 9 de l'ordonnance n° 2005-856 du 28 juillet 2005, le compte d'emploi des ressources est présenté dans l'annexe des comptes annuels. L'annexe décrit les modalités d'élaboration retenues pour établir le compte d'emploi annuel des ressources.

Le règlement du Comité de la Réglementation Comptable n° 2008-12 du 7 mai 2008 afférents à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et des fondations, homologué par arrêté du 11 décembre 2008, prévoit désormais un cadre normalisateur applicable aux exercices ouverts à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2009.

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2022, le compte d'emploi annuel des ressources a été établi conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

En 2022, le compte d'emploi des ressources collectées auprès du public se décompose de la manière suivante :

| EMPLOIS (en euros)  | réalisé 2022 -<br>compte de résultat<br>(1) | affectation par emploi des<br>ressources collectées auprès<br>du public utilisées en 2022<br>(3) | RESSOURCES (en euros)   | réalisé 2022 -<br>compte de<br>résultat (2) | suivi des ressources collectées<br>auprès du public et utilisées en<br>2021 (4) |
|---|---|--|---|---|---|
| <b>1. Missions sociales</b>   |   |  | <b>1. Ressources collectées auprès du public</b>  | 292 317                                     | 372 673   |
| <b>1.1 Réalisées en France</b>  |   |  | <b>1.1 Dons et legs collectés</b>   |   |   |
| * Actions réalisées directement   |   |  | Dons manuels non affectés   | 292 317                                     | 372 673   |
| VIE ASSOCIATIVE   |   |  | Dons manuels affectés   |   |   |
| COMMUNICATION   |   |  | Legs et autres libéralités non affectés   |   |   |
| PARTENARIAT   |   |  | Legs et autres libéralités affectés   |   |   |
| PLAIDOYER   |   |  |   |   |   |
| RECHERCHE   |   |  |   |   |   |
| RESEAUX   |   |  |   |   |   |
| CAPITALISATION  |   |  |   |   |   |
| * Versements à d'autres organismes agissant en France   |   |  | <b>1.2 Autres produits liés à l'appel à générosité du public</b>                              |   |   |
| AIDES   |   |  |   |   |   |
|   |   |  |   |   |   |
| <b>1.2 Réalisées à l'étranger</b>   |   |  | <b>2. Autres fonds privés</b>   |   |   |
| VIE ASSOCIATIVE   |   |  | <b>3. Subventions et autres concours publics</b>  |   |   |
| COMMUNICATION   |   |  | <b>4. Autres produits</b>   |   |   |
| PARTENARIAT   |   |  |   |   |   |
| PLAIDOYER   |   |  |   |   |   |
| RECHERCHE   |   |  |   |   |   |
| RESEAUX   |   |  |   |   |   |
| CAPITALISATION  |   |  |   |   |   |
| AUTRES  |   |  |   |   |   |
|   |   |  |   |   |   |
| <b>2. Frais de recherche de fonds</b>   | 12 035                                      | 26 802   | <b>I - Total ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>                     | 292 317                                     | 372 673   |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public   | 12 035                                      | 26 802   | <b>II - Reprise des provisions</b>  |   |   |
| 2.2 Frais de recherche des autres fonds privés  |   |  | <b>III - Report ressources affectées non utilisées exercices antérieurs</b>                   |   |   |
| 2.3 Charges liées à la recherche de subventions   |   |  | <b>IV - Variation fonds dédiés collectés auprès du public (cf tableau des fonds dédiés)</b>   |   |   |
|   |   |  | <b>IV - Insuffisance ressources exercice</b>  |   |   |
| <b>3. Frais de fonctionnement</b>   | 57 147                                      | 71 872   | <b>VI - TOTAL GENERAL</b>   | 292 317                                     | 372 673   |
|   |   |  |   |   |   |
| <b>I - Total emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>   | 69 182                                      | 98 674   |   |   |   |
| <b>II - Dotations aux provisions</b>  |   |  | <b>VI - Total emplois financés par ressources collectées auprès du public</b>                 | 292 317                                     | 372 673   |
| <b>III - Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>  |   |  | Solde ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice |   |   |
|   |   |  |   |   |   |
| <b>IV - Excédent ressources exercice</b>  | 223 135                                     | 273 999  | Bénévolat   |   |   |
| <b>V - TOTAL GENERAL</b>  | 292 317                                     | 372 673  | Prestations en nature   |   |   |
| <b>V - Part acquisitions immos brutes exercice financées par ressources collectées auprès du public</b>   |   |  | Dons en nature  |   |   |
| <b>VI - Neutralisation dotat* amortissements immos financées à compter de la première application du règlement par ressources collectées auprès du public</b> |   |  |   |   |   |
| <b>VII - Total emplois financés par ressources collectées auprès du public</b>  | 292 317                                     | 372 673  | Total   |   |   |

## EVALUATION CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

|   |  |  |
|---|--|--|
| Missions sociales                         |  |  |
| Frais de recherche de fonds               |  |  |
| Frais de fonctionnement et autres charges |  |  |
| Total                                     |  |  |

Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public est établi en adéquation avec les rubriques correspondantes du compte de résultat pour donner une information globale de l'ensemble des ressources et des emplois, d'une part, et l'affectation par emploi des seules ressources collectées auprès du public, d'autre part.



| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION    |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
|---|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|--|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| CHARGES PAR DESTINATION (en euros)                    | 2022           |                           | 2021           |                           | PRODUITS PAR ORIGINE (en euros)                        | 2022           |                           | 2021           |                           |
|   | Total          | Dont générosité du public | Total          | Dont générosité du public |  | Total          | Dont générosité du public | Total          | Dont générosité du public |
| <b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>                          |                |                           |                |                           | <b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                        |                |                           |                |                           |
| 1 - MISSIONS SOCIALES                                 |                |                           |                |                           | 1 - Produits liés à la générosité du public            | 372 673        | 372 673                   | 372 673        | 372 673                   |
| 1.1 Réalisées en France                               |                |                           |                |                           | 1.1 Contributions sans contrepartie                    | -              | -                         | -              | -                         |
| Actions réalisées par l'organisme                     |                |                           |                |                           | 1.2 Dons, legs et mécénats                             |                |                           |                |                           |
| PLAIDOYER   |                |                           |                |                           | - Dons manuels   | 292 317        | 292 317                   | 372 673        | 372 673                   |
| VE ASSOCIATIVE  |                |                           |                |                           | - Legs, donation et assurances vie                     |                |                           |                |                           |
| COMMUNICATION   |                |                           |                |                           | - Mécénats   |                |                           |                |                           |
| RECHERCHE   |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| REFACTURATIONS  |                |                           |                |                           | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public  |                |                           |                |                           |
| ANIMATION ET SOUTIEN AUX RESEAUX                      |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| PARTENARIAT   |                |                           |                |                           | 2 - Produits exercés à la générosité du public         | -              | -                         | -              | -                         |
| CAPITALISATION  |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| * Versements à d'autres organismes agissant en France |                |                           |                |                           | 2.1 Contributions avec contrepartie                    |                |                           |                |                           |
| ADES  |                |                           |                |                           | 2.2 Partenaire des entreprises                         |                |                           |                |                           |
|   |                |                           |                |                           | 2.3 Contributions financières sans contrepartie        |                |                           |                |                           |
| 1.2 Réalisées à l'étranger                            |                |                           |                |                           | 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public |                |                           |                |                           |
| PLAIDOYER   |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| VE ASSOCIATIVE  |                |                           |                |                           | 3 - Subventions et autres concours publics             |                |                           |                |                           |
| COMMUNICATION   |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| RECHERCHE   |                |                           |                |                           | 3 - Rapports sur provisions et dépréciations           |                |                           |                |                           |
| REFACTURATIONS  |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| ANIMATION ET SOUTIEN AUX RESEAUX                      |                |                           |                |                           | 4 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs           |                |                           |                |                           |
| PARTENARIAT   |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| CAPITALISATION  |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| 2 - Frais de recherche de fonds                       | 12 035         | 12 035                    | 20 802         | 202 838                   |  |                |                           |                |                           |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public           | 12 035         | 12 035                    | 20 802         | 202 838                   |  |                |                           |                |                           |
| 2.2 Frais de recherche des autres fonds privés        | -              | -                         | -              | -                         |  |                |                           |                |                           |
| 3 - Frais de fonctionnement                           | 57 147         | 57 147                    | 71 872         | -                         |  |                |                           |                |                           |
| 4 - Dotations aux provisions et dépréciations         |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| 5 - Impôt sur les sociétés                            |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| 6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice             |                |                           |                |                           |  |                |                           |                |                           |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                              | <b>69 182</b>  | <b>69 182</b>             | <b>98 674</b>  | <b>292 056</b>            | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              | <b>292 317</b> | <b>292 317</b>            | <b>372 673</b> | <b>372 673</b>            |
| 4 - Dotations aux provisions et dépréciations         | 223 135        |                           | 273 209        |                           | 2 - Rapports sur provisions et dépréciations           |                |                           |                |                           |
| 5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice             |                |                           |                |                           | 3 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs           |                |                           |                |                           |
| Excédent de la générosité du public de l'exercice     |                |                           |                |                           | Deficit de la générosité du public de l'exercice       |                |                           |                |                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>292 317</b> | <b>69 182</b>             | <b>372 673</b> | <b>292 056</b>            | <b>TOTAL</b>   | <b>292 317</b> | <b>292 317</b>            | <b>372 673</b> | <b>372 673</b>            |

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE               |          |                           |          |                           |   |          |                           |          |                           |
|---|----------|---------------------------|----------|---------------------------|---|----------|---------------------------|----------|---------------------------|
| CHARGES PAR DESTINATION (en euros)                    | 2022     |                           | 2021     |                           | PRODUITS PAR ORIGINE (en euros)                                   | 2022     |                           | 2021     |                           |
|   | Total    | Dont générosité du public | Total    | Dont générosité du public |   | Total    | Dont générosité du public | Total    | Dont générosité du public |
| <b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>                          |          |                           |          |                           | <b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                                   |          |                           |          |                           |
| 1 - Contributions volontaires aux missions sociales   |          |                           |          |                           | 1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public     |          |                           |          |                           |
| Réalisées en France                                   |          |                           |          |                           | 1.1 Contributions   |          |                           |          |                           |
| Réalisées à l'étranger                                |          |                           |          |                           | 1.2 Dons en nature  |          |                           |          |                           |
| 2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds |          |                           |          |                           | 2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public |          |                           |          |                           |
| 3 - Contributions volontaires au fonctionnement       |          |                           |          |                           | 3 - Dons publics en nature  |          |                           |          |                           |
|   |          |                           |          |                           | 3.1 Prestations en nature   |          |                           |          |                           |
|   |          |                           |          |                           | 3.2 Dons en nature  |          |                           |          |                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>-</b> | <b>-</b>                  | <b>-</b> | <b>-</b>                  | <b>TOTAL</b>  | <b>-</b> | <b>-</b>                  | <b>-</b> | <b>-</b>                  |

### 1°) Présentation des ressources collectées auprès du public

Les ressources présentées dans le Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public regroupent les comptes comptables suivants (K€) :

| Compte comptable | Libellé   | 2021           | 2022           | variation (€) | variation (%) |
|------------------|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 75430000         | Dons virements permanents                           | 372 673        | 292 317        | -80 356       | -22%          |
|                  | <b>Total ressources collectées auprès du public</b> | <b>372 673</b> | <b>292 317</b> | <b>-80356</b> | <b>-22%</b>   |

### 2°) Présentation des emplois

L'intégralité des emplois concernent l'investissement dans la collecte de rue et des frais de fonctionnement liés à l'entretien de la base de données donateurs et la gestion du fonds de dotation.

## État des échéances des créances et dettes

| ETAT DES CREANCES                                     | Montants bruts | A 1 an au plus | A plus d'1 an  |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>                          |                |                |                |
| Créances rattachées à des participations              |                |                |                |
| Prêts Coalition PLUS Suisse et Belgique               | 0              | 0              | 0              |
| Prêts Groupe Sida Genève                              | 0              | 0              | 0              |
| Autres immobilisations financières                    | 0              | 0              | 0              |
|   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                           |                |                |                |
| Clients douteux ou litigieux                          |                |                |                |
| Fournisseurs avances et acomptes                      | 0              | 0              | 0              |
| Fournisseurs membres                                  | 0              | 0              | 0              |
| Autres créances clients                               | 0              | 0              | 0              |
| Créances représentatives de titres prêtés             | 0              | 0              | 0              |
| Personnel et comptes rattachés                        | 0              | 0              | 0              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 0              | 0              | 0              |
| Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés   | 0              | 0              | 0              |
| Subventions à recevoir (agences publiques nationales) | 0              | 0              | 0              |
| Subvention à recevoir (agences internationales)       | 0              | 0              | 0              |
| Subvention à recevoir (organisations privées)         | 0              | 0              | 0              |
| Groupe et associés                                    | 239 723        | 79 908         | 159 815        |
| Débiteurs/Créditeurs divers                           |                |                | 0              |
| Autres créances (dont écarts de conversion actif)     | 0              | 0              | 0              |
|   | <b>239 723</b> | <b>79 908</b>  | <b>159 815</b> |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                           | 0              | 0              | 0              |
| <b>Total général</b>                                  | <b>239 723</b> | <b>79 908</b>  | <b>159 815</b> |

| ETAT DES DETTES                               | Montants bruts | A 1 an au plus | A plus d'1 an et à 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|----------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires et convertibles         |                |                |                                  |                 |
| Autres emprunts obligataires                  |                |                |                                  |                 |
| Auprès des établissements de crédit :         |                |                |                                  |                 |
| - à 1 an maximum à l'origine                  |                |                |                                  |                 |
| - à plus d' 1 an à l'origine                  | 0              | 0              | 0                                |                 |
| Emprunts et dettes financières divers         |                |                |                                  |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 440 707        | 329 946        | 110 761                          |                 |
| FNP Factures non parvenues                    | 8 280          | 8 280          | 0                                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 0              | 0              | 0                                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 0              | 0              | 0                                |                 |
| Taxes sur la valeur ajoutée                   |                |                |                                  |                 |
| Obligations cautionnées                       |                |                |                                  |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés             | 0              | 0              | 0                                |                 |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés         | 0              | 0              | 0                                |                 |
| Groupe et associés                            | 0              | 0              | 0                                |                 |
| Autres dettes                                 | 0              | 0              | 0                                |                 |
| Dettes représentat. de titres empruntés       | 0              | 0              | 0                                |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 0              | 0              | 0                                |                 |
| <b>Total général</b>                          | <b>448 987</b> | <b>338 226</b> | <b>110 761</b>                   |                 |

## VII- Effectifs

Il n'y a pas de salariés sur le fonds de dotation.

## VIII- Honoraires CAC

Les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevées à 12.636 €.