# COMPTES ANNUELS

**en euros**

## HELEBOR

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

## Bilan au 31/12/2022

10 RUE PERGOLESE
75116 PARIS

SIRET : 53048105000025 NAF : 8899B

## Sommaire


| | |
|---|---|
| Dossier - page de garde | 1 |
| Sommaire | 2 |
| **BILAN** | |
| Bilan Actif | 3 |
| Bilan Passif | 4 |
| **COMPTE DE RÉSULTAT** | |
| Compte de résultat | 5 |
| Compte de résultat (Suite) | 6 |
| **DÉTAIL DES COMPTES** | |
| Bilan Actif détaillé | 7 |
| Bilan Passif détaillé | 9 |
| Compte de résultat détaillé | 11 |
| **ANNEXE** | |
| Règles et méthodes comptables | 14 |
| Etat des immobilisations | 16 |
| Etat des amortissements | 17 |
| Etat des provisions et dépréciations | 18 |
| Etat des créances et dettes | 19 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 20 |
| Produits et charges constatés d'avance | 21 |
| Détail des legs, donations et assurance-vie | 22 |
| Compte de résultat par origine et destination | 23 |
| Compte de résultat par origine et destination (Suite) | 24 |
| Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public | 25 |
| Variation des fonds propres art.431-5 | 26 |

# Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 | | | Au 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| **Actif immobilisé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 10 676 | 8 650 | 2 026 | 2 781 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 12 000 | | 12 000 | 19 470 |
| **TOTAL I** | **22 676** | **8 650** | **14 026** | **22 251** |
| Comptes de liaison **II** | | | | |
| **Actif circulant** | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 311 530 | | 311 530 | |
| Créances reçues par legs ou donations | 5 988 | | 5 988 | |
| Autres | 1 234 | | 1 234 | 167 |
| Valeurs mobilières de placement | 181 730 | 7 585 | 174 145 | 180 624 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 438 771 | | 438 771 | 601 449 |
| Charges constatées d'avance | 1 758 | | 1 758 | 13 741 |
| **TOTAL III** | **941 011** | **7 585** | **933 426** | **795 981** |
| Frais d'émission des emprunts **IV** | | | | |
| Primes de remboursement des obligations **V** | | | | |
| Écarts de conversion actif **VI** | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)** | **963 688** | **16 235** | **947 452** | **818 232** |

# Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Fonds propres** | | |
| **Fonds propres sans droit de reprise** | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| **Fonds propres avec droit de reprise** | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| **Réserves** | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 175 510 | 212 389 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 120 394 | -36 879 |
| **Situation nette** | **295 904** | **175 510** |
| Fonds propres consomptibles | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| **TOTAL I** | **295 904** | **175 510** |
| Comptes de liaison **II** | | |
| **Fonds reportés et dédiés** | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 590 486 | 575 754 |
| **TOTAL III** | **590 486** | **575 754** |
| **Provisions** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL IV** | | |
| **Emprunts et dettes** | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 880 | 22 800 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 50 181 | 44 168 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL V** | **61 062** | **66 968** |
| Écarts de conversion passif **VI** | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)** | **947 452** | **818 232** |

# Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | | |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 301 102 | 84 509 |
| Mécénats | 893 690 | 538 000 |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | 412 333 | 402 115 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 1 158 |
| Utilisations des fonds dédiés | 412 015 | 264 186 |
| Autres produits | 9 548 | 148 |
| **TOTAL I** | **2 028 688** | **1 290 116** |
| **Charges d'exploitation** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 164 253 | 116 008 |
| Aides financières | 971 405 | 676 924 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 8 862 | 5 121 |
| Salaires et traitements | 238 420 | 218 841 |
| Charges sociales | 93 096 | 86 526 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 1 478 | 1 576 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 426 747 | 222 954 |
| Autres charges | 4 027 | |
| **TOTAL II** | **1 908 288** | **1 327 949** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **120 400** | **-37 832** |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 591 | 953 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL III** | **1 591** | **953** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | 7 585 | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL IV** | **7 585** | |
| **RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)** | **-5 994** | **953** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)** | **114 406** | **-36 879** |

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | | |
| Sur opérations de gestion | | 5 988 | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | |
| **TOTAL V** | | **5 988** | |
| **Charges exceptionnelles** | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| **TOTAL VI** | | | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)** | | **5 988** | |
| Participation des salariés aux résultats | **VII** | | |
| Impôts sur les bénéfices | **VIII** | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)** | | **2 036 267** | **1 291 069** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)** | | **1 915 873** | **1 327 949** |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT** | | **120 394** | **-36 879** |

| | | |
|---|---|---|
| **Contributions volontaires en nature** | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 291 970 | |
| Bénévolat | | |
| **TOTAL** | **291 970** | |
| **Charges des contributions volontaires en nature** | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | 291 970 | |
| Personnel bénévole | | |
| **TOTAL** | **291 970** | |

# Détails de comptes

# Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif | Solde | | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 | Montant | % |
| **Actif immobilisé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 025.87 | 2 781.41 | -755.54 | -27.15 |
| 218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE | 10 676.24 | 9 953.75 | 722.49 | 7.25 |
| 281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE | -8 650.37 | -7 172.34 | -1 478.03 | -20.61 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 12 000.00 | 19 470.00 | -7 470.00 | -38.37 |
| 275100 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | 12 000.00 | 19 470.00 | -7 470.00 | -38.37 |
| **TOTAL I** | **14 025.87** | **22 251.41** | **-8 225.54** | **-36.97** |
| Comptes de liaison II | | | | |
| **Actif circulant** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 311 530.00 | | 311 530.00 | - |
| 418100 FACTURES A ETABLIR - DONS A RECEVOIR | 311 530.00 | | 311 530.00 | - |
| Créances reçues par legs ou donations | 5 988.15 | | 5 988.15 | - |
| 461000 DONATION - LEGS | 5 988.15 | | 5 988.15 | - |
| Autres | 1 234.26 | 167.00 | 1 067.26 | 638.92 |
| 448600 ETAT CHARGES A PAYER | 1 067.26 | | 1 067.26 | - |
| 467100 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS | 167.00 | 167.00 | | |
| Valeurs mobilières de placement | 174 144.92 | 180 623.68 | -6 478.76 | -3.59 |
| 508200 LIVRET CIC | 81 730.04 | 80 623.68 | 1 106.36 | 1.37 |
| 508300 MEESCHAERT GESTION PRIVEE | 100 000.00 | 100 000.00 | | |
| 590300 PROVISION POUR DEPRECIATION DES VMP | -7 585.12 | | -7 585.12 | - |
| **Instruments de trésorerie** | | | | |
| **Disponibilités** | 438 770.56 | 601 448.70 | -162 678.14 | -27.05 |
| 512000 CIC COMPTE COURANT ASSOCIATION 0801 | 68 284.80 | 18 567.49 | 49 717.31 | 267.78 |
| 512100 LIVRET CIC OBNL TRIPLEX | 369 579.11 | 573 306.83 | -203 727.72 | -35.54 |
| 512200 CIC COMPTE COURANT ASSOCIATION 0805 | 906.65 | 6 995.64 | -6 088.99 | -87.04 |

| Bilan Actif | Solde | | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 | Montant | % |
| 512300 AGICAP | | 2 578.74 | -2 578.74 | -100.00 |
| **Charges constatées d'avance** | 1 758.29 | 13 741.22 | -11 982.93 | -87.21 |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 1 758.29 | 13 741.22 | -11 982.93 | -87.21 |
| **TOTAL III** | **933 426.18** | **795 980.60** | **137 445.58** | **17.27** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)** | **947 452.05** | **818 232.01** | **129 220.04** | **15.79** |

# Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif | Solde | | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 | Montant | % |
| **Fonds propres** | | | | |
| **Fonds propres sans droit de reprise** | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| **Fonds propres avec droit de reprise** | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| **Réserves** | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 175 509.70 | 212 389.07 | -36 879.37 | -17.36 |
| 110000 REPORT A NOUVEAU | 175 509.70 | 212 389.07 | -36 879.37 | -17.36 |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | **120 394.37** | **-36 879.37** | **157 273.74** | **-426.45** |
| **Situation nette** | **295 904.07** | **175 509.70** | **120 394.37** | **68.60** |
| Fonds propres consomptibles | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL I** | **295 904.07** | **175 509.70** | **120 394.37** | **68.60** |
| Comptes de liaison II | | | | |
| **Fonds reportés et dédiés** | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | 590 486.40 | 575 754.40 | 14 732.00 | 2.56 |
| 197004 ESPACE FAMILLE - D95 | 5 511.46 | 24 735.46 | -19 224.00 | -77.72 |
| 197006 ART THERAPIE - D32 | 35 544.10 | 16 764.10 | 18 780.00 | 112.03 |
| 197012 RESEAU SOINS PALLIATIFS - HAD - RESOMIP - D43 | 235 857.80 | 90 442.80 | 145 415.00 | 160.78 |
| 197014 BIOGRAPHIE HOSPITALIERE - D33 | 13 374.15 | 23 679.15 | -10 305.00 | -43.52 |
| 197016 JARDINS THERAPEUTIQUES - D42 | 27 468.37 | 28 474.37 | -1 006.00 | -3.53 |
| 197020 DECLINAISON DES GUIDES REGIONAUX - D45 | 52 807.63 | 50 799.63 | 2 008.00 | 3.95 |
| 197021 COMMUNICATION SITE INTERNET - D60 | 2 862.00 | | 2 862.00 | - |
| 197022 REFLEXOLOGIE PLANTAIRE - D57 | | 1 544.50 | -1 544.50 | -100.00 |
| 197023 ECHELLE PATIENTS - D55 | 1 934.18 | 1 934.18 | | |
| 197029 ETUDE SPIPAL - D68 | | 6 736.00 | -6 736.00 | -100.00 |
| 197030 AIRE DE JEUX INCLUSIVE - D65 | 2 064.00 | 2 215.00 | -151.00 | -6.82 |
| 197036 HANDI'CHIEN - D83 | | 1 960.50 | -1 960.50 | -100.00 |
| 197037 RELAXATION EN USP A BRETONNEAU - D84 | 392.08 | 5 829.08 | -5 437.00 | -93.28 |
| 197041 APRES MIDI BIEN ETRE NICE - D93 | 21 568.00 | 43 973.00 | -22 405.00 | -50.95 |
| 197042 APPARTEMENTS DE COORDINATION THERAPEUTIQUE - D92 | 96 308.63 | 181 543.63 | -85 235.00 | -46.95 |
| 197043 BIEN ETRE HOPITAL BORDEAUX - D94 | 30 586.00 | 28 943.00 | 1 643.00 | 5.68 |
| 197044 VALIDATION PROTOCOLE HYPNOSE - D87 | 3 031.50 | 6 451.50 | -3 420.00 | -53.01 |
| 197046 DOULEUR ENFANT NECKER - D98 | 50 270.00 | 53 500.00 | -3 230.00 | -6.04 |
| 197047 CAMPAGNE PLATEFORME SFAP - D97 | 1 491.00 | 3 976.00 | -2 485.00 | -62.50 |
| 197048 KIPAL - D78 | 2 252.50 | 2 252.50 | | |
| 197049 ETRE LA - D99 | 7 163.00 | | 7 163.00 | - |
| **TOTAL III** | **590 486.40** | **575 754.40** | **14 732.00** | **2.56** |

| Bilan Passif | Solde | | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 | Montant | % |
| **Provisions** | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| **TOTAL IV** | | | | |
| **Emprunts et dettes** | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 880.13 | 22 799.56 | -11 919.43 | -52.28 |
| 401100 FOURNISSEURS | | 15 678.56 | -15 678.56 | -100.00 |
| 408100 FNP - FACTURES NON PARVENUES | 10 880.13 | 7 121.00 | 3 759.13 | 52.79 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 50 181.45 | 44 168.35 | 6 013.10 | 13.61 |
| 428200 PROVISION CONGES PAYES | 8 576.91 | 8 295.02 | 281.89 | 3.40 |
| 428600 PROVISIONS PRIMES | 3 036.67 | 7 333.33 | -4 296.66 | -58.58 |
| 431000 URSSAF | 10 718.12 | 7 961.76 | 2 756.36 | 34.61 |
| 431110 AGESSA | 5.77 | 5.77 | | |
| 437300 RETRAITE - MALAKOFF MEDERIC | 8 905.32 | 6 491.11 | 2 414.21 | 37.19 |
| 437500 MUTUELLE & PREVOYANCE | 1 558.06 | 1 145.17 | 412.89 | 36.07 |
| 438200 CH.SOCIALES SUR CONGES PAYES | 4 565.01 | 4 147.51 | 417.50 | 10.05 |
| 438600 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES | 4 666.50 | 3 666.67 | 999.83 | 27.27 |
| 442100 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE | 2 089.05 | 1 010.23 | 1 078.82 | 106.83 |
| 448600 ETAT CHARGES A PAYER | | 1 080.74 | -1 080.74 | -100.00 |
| 448610 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES | 5 246.00 | 2 217.00 | 3 029.00 | 136.63 |
| 448630 FORMATION CONTINUE | 814.04 | 814.04 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL V** | **61 061.58** | **66 967.91** | **-5 906.33** | **-8.82** |
| Écarts de conversion passif VI | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)** | **947 452.05** | **818 232.01** | **129 220.04** | **15.79** |

# Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Montant | % |
| **Produits d'exploitation** | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de services | | | | |
| - dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 301 102.03 | 84 509.09 | 216 592.94 | 256.30 |
| 754100 DONS GRAND PUBLIC LIBRES | 117 419.83 | 48 560.27 | 68 859.56 | 141.80 |
| 754110 DONS FLECHES GRAND PUBLIC | 183 682.20 | 35 948.82 | 147 733.38 | 410.95 |
| Mécénats | 893 689.99 | 538 000.12 | 355 689.87 | 66.11 |
| 754200 DONS ENTREPRISES FLECHES CONVENTION | 598 200.70 | 181 204.00 | 416 996.70 | 230.13 |
| 754210 DONS ENTREPRISES LIBRES | 295 489.29 | 356 796.12 | -61 306.83 | -17.18 |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | 412 332.96 | 402 115.29 | 10 217.67 | 2.54 |
| 755100 CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES | 412 332.96 | 402 115.29 | 10 217.67 | 2.54 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 1 157.60 | -1 157.60 | -100.00 |
| 791000 TRANSFERT DE CHARGES | | 1 157.60 | -1 157.60 | -100.00 |
| Utilisations des fonds dédiés | 412 015.00 | 264 186.14 | 147 828.86 | 55.96 |
| 789500 REPRISE FONDS DEDIES | 412 015.00 | 264 186.14 | 147 828.86 | 55.96 |
| Autres produits | 9 548.20 | 148.14 | 9 400.06 | +1 000.00 |
| 758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 9 548.20 | 148.14 | 9 400.06 | +1 000.00 |
| **TOTAL I** | **2 028 688.18** | **1 290 116.38** | **738 571.80** | **57.25** |
| **Charges d'exploitation** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 164 253.45 | 116 007.60 | 48 245.85 | 41.59 |
| 606400 FOURNITURES BUREAU ET INFORMATIQUE | 1 623.53 | 1 308.64 | 314.89 | 24.06 |
| 613000 LOYER ET CHARGES LOCATIVES | 57 468.90 | 47 922.88 | 9 546.02 | 19.92 |
| 613500 LOCATIONS LOGICIELS | 7 563.55 | 5 275.86 | 2 287.69 | 43.37 |
| 616000 ASSURANCES | 1 883.52 | 1 695.71 | 187.81 | 11.08 |
| 618500 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES | | 740.00 | -740.00 | -100.00 |
| 622600 HONORAIRES ET CONSEIL | | 11 560.00 | -11 560.00 | -100.00 |
| 622620 HONORAIRES COMPTABLES | 1 985.00 | 5 784.00 | -3 799.00 | -65.68 |
| 622621 HONORAIRES SOCIAL | 1 912.86 | 1 006.49 | 906.37 | 90.16 |
| 622630 HONORAIRES CAC | 4 981.24 | 4 774.18 | 207.06 | 4.34 |
| 623100 FRAIS DE PUBLICITE ET DE COMMUNICATION | 42 369.47 | 18 732.40 | 23 637.07 | 126.19 |
| 623200 FRAIS SITE INTERNET ET NUMERIQUE | 26 625.81 | 4 690.83 | 21 934.98 | 467.60 |
| 623400 COMMISSIONS FRAIS DE CREATION | 8 672.15 | 2 632.98 | 6 039.17 | 229.36 |
| 623410 CADEAUX | 239.00 | 208.50 | 30.50 | 14.35 |
| 623600 COMMISSIONS FRAIS D'IMPRESSION | 1 780.23 | 2 876.80 | -1 096.57 | -38.13 |
| 625100 FRAIS DE DEPLACEMENT | 2 083.90 | 1 649.02 | 434.88 | 26.38 |
| 625730 RECEPTIONS | 1 615.28 | 1 213.66 | 401.62 | 33.03 |
| 626100 FRAIS POSTAUX | 1 179.04 | 1 559.66 | -380.62 | -24.42 |
| 626200 INEXWEB | 12.00 | 43.20 | -31.20 | -72.09 |
| 626500 TELEPHONE | 1 227.74 | 1 133.24 | 94.50 | 8.38 |

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Montant | % |
| 627800 FRAIS BANCAIRES | 254.83 | 227.40 | 27.43 | 12.33 |
| 628100 FRAIS DIVERS | 775.40 | 972.15 | -196.75 | -20.27 |
| Aides financières | 971 404.54 | 676 923.70 | 294 480.84 | 43.50 |
| 657002 INFORMATION - D45 D60 D97 D99 D96 D78 | 150 931.32 | 173 935.97 | -23 004.65 | -13.23 |
| 657003 APPROCHES NON MEDICAMENTEUSES | | -2 310.18 | 2 310.18 | -100.00 |
| 657004 INCLUSION ET SOLIDARITE - D42 D92 D95 D65 | 203 034.25 | 312 574.54 | -109 540.29 | -35.04 |
| 657005 APPROCHE COMPLEMENTAIRE - D32 D33 D43 D83 D84 D93 D94 | 217 823.22 | 174 723.37 | 43 099.85 | 24.67 |
| 657006 RECHERCHE - D98 D87D55 D68 D57 | 399 615.75 | 18 000.00 | 381 615.75 | +1 000.00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 8 861.53 | 5 120.50 | 3 741.03 | 73.05 |
| 631100 TAXE SUR LES SALAIRES | 5 246.00 | 2 217.00 | 3 029.00 | 136.63 |
| 633200 TAXE D'APPRENTISSAGE | 2 309.89 | | 2 309.89 | - |
| 633300 FORMATION CONTINUE | 1 305.64 | 2 903.50 | -1 597.86 | -55.03 |
| Salaires et traitements | 238 419.99 | 218 841.30 | 19 578.69 | 8.95 |
| 641100 SALAIRES BRUTS | 227 417.16 | 207 787.55 | 19 629.61 | 9.45 |
| 641115 PRIMES | 5 683.94 | 9 067.09 | -3 383.15 | -37.31 |
| 641200 PROVISION CONGES PAYES | 281.89 | -372.66 | 654.55 | -175.60 |
| 641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 5 037.00 | 2 359.32 | 2 677.68 | 113.52 |
| Charges sociales | 93 096.10 | 86 526.25 | 6 569.85 | 7.59 |
| 645100 COTISATIONS URSSAF | 68 226.84 | 63 797.51 | 4 429.33 | 6.94 |
| 645200 COTISATIONS MUTUELLE | 390.06 | 368.96 | 21.10 | 5.69 |
| 645300 COTISATIONS RETRAITE | 20 417.34 | 18 049.87 | 2 367.47 | 13.11 |
| 645510 COTISATIONS PREVOYANCE | 2 609.07 | 2 891.37 | -282.30 | -9.75 |
| 645600 MUTUELLE | 35.46 | | 35.46 | - |
| 645610 CHARGES SOCIALES S/ PRIMES | 999.83 | 1 932.91 | -933.08 | -48.27 |
| 645830 CHARGES SOCIALES S/ PROVISIONS CP | 417.50 | -514.37 | 931.87 | -181.32 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 1 478.03 | 1 575.77 | -97.74 | -6.22 |
| 681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES | 1 478.03 | 1 575.77 | -97.74 | -6.22 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | 426 747.00 | 222 953.54 | 203 793.46 | 91.41 |
| 689500 DOTATIONS SUR FONDS DEDIES | 426 747.00 | 222 953.54 | 203 793.46 | 91.41 |
| Autres charges | 4 027.36 | | 4 027.36 | - |
| 658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 4 027.36 | | 4 027.36 | - |
| **TOTAL II** | **1 908 288.00** | **1 327 948.66** | **580 339.34** | **43.70** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **120 400.18** | **-37 832.28** | **158 232.46** | **-418.25** |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 591.16 | 952.91 | 638.25 | 66.95 |
| 768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 1 106.36 | 399.99 | 706.37 | 176.50 |
| 768100 INTERETS LIVRET ASSOCIATION | 484.80 | 552.92 | -68.12 | -12.30 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL III** | **1 591.16** | **952.91** | **638.25** | **66.98** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | 7 585.12 | | 7 585.12 | - |
| 686650 DOT. AUX PROV. POUR DEPRECIATION VMP | 7 585.12 | | 7 585.12 | - |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL IV** | **7 585.12** | | **7 585.12** | |

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Montant | % |
| **RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)** | **-5 993.96** | **952.91** | **-6 946.87** | **-729.02** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)** | **114 406.22** | **-36 879.37** | **151 285.59** | **-410.22** |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 5 988.15 | | 5 988.15 | - |
| 771300 LIBERALITES PERCUES | 5 988.15 | | 5 988.15 | - |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| **TOTAL V** | **5 988.15** | | **5 988.15** | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **TOTAL VI** | | | | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)** | **5 988.15** | | **5 988.15** | |
| Participation des salariés VII | | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)** | **2 036 267.49** | **1 291 069.29** | **745 198.20** | **57.72** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)** | **1 915 873.12** | **1 327 948.66** | **587 924.46** | **44.27** |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)** | **120 394.37** | **-36 879.37** | **157 273.74** | **-426.45** |

# Annexe

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 947 452 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 120 394 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

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

**Faits caractéristiques**

Le fonds a retrouvé sa vitesse de croisère après 2 exercices compliqués du fait de la crise sanitaire liées au Covid 19.
Des nombreux dons de valeur importante ont été perçus.
Au niveau du personnel, nous relevons le retour de congés maternité d'une salarié ainsi que l'embauche d'une nouvelle responsable de communication.

**Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Encaissement de dons de 28 184.80 euros et de contributions financières de 30 000 euros rattachés à l'exercice 2022.

**Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

**Impôts sur les revenus mobiliers**

Les statuts du fonds ne prévoient pas la possibilité de consommer la dotation en capital et le fonds ne dispose pas de dotation.
En conséquence, les revenus du patrimoine du fonds ne sont pas assujettis aux impôts sur revenus mobiliers

**Créances**

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

**Dons reçus**

Les fonds reçus sont d'origine française et sont affectés de la façon suivante :
- Dotation : néant
- Dons provenant de la générosité du public : ressources de l'exercice et fonds dédiés
- Dons affectés des personnes morales : ressources de l'exercice et fonds dédiés
- Autres produits : ressources de l'exercice.

**Honoraires Commissaire aux Comptes**

Au titre de la mission de contrôle légale des comptes les honoraires sont de 4 981.24 euros.

**Engagements de départ à la retraite**

Aucune provision d'indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée compte tenu de son montant non significatif.

**Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 590 486.40€

**Placements financiers**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.
Au 31 décembre 2022, le fonds de dotation dispose de deux livrets pour respectivement 81 730.04 euros et 369 579.11 euros ainsi qu'un portefeuille de titres financiers de 92 414.88 euros.
Les intérêts constatés au titre de l'exercice s'élèvent à 1 591.16 euros

**Contributions volontaires en nature**

L'association n'a pas bénéficié de bénévolat sur l'année 2022.

Cependant, des dons en nature valorisés à 291 970 euros ont été constatés.

**Engagements hors Bilan**

HELEBOR a été informé qu'il était destinataire d'un legs qui devait être perçu en 2023, une fois la liquidation de la succession réalisée. La répartition du legs par destinataire fait apparaître une part relative à l'assurance vie de 20 536.12 euros.
Le fait générateur de la comptabilisation de l'assurance vie étant la date de réception des fonds par l'entité, il n'a été comptabilisé que la part hors assurance vie soit 5 988.15 euros.

Par convention du 7 décembre 2021, le groupe Malakoff Humanis s'est engagé à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 350 000 euros étalée sur trois ans. A ce jour, l'engagement a été réalisé à hauteur de 150 000 euros, le versement de 100 000 euros prévu pour 2022 n'ayant pas été perçu à la clôture de l'exercice. Il est donc attendu un solde de 200 000 euros courant 2023.

Par convention du 21 octobre 2020, la fondation PFG s'est engagée à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 500 000 euros étalée sur cinq ans. A ce jour, l'engagement a été réalisée à hauteur de 300 000 euros. Pour les exercices 2023, et 2024, il est attendu un versement annuel de 100 000 euros.

L'association Fonds des Bois s'est engagée à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 250 000 euros étalée sur cinq ans. A ce jour, l'engagement a été réalisée à hauteur de 100 000 euros. Pour les exercices 2023, 2024 et 2025, il est attendu 50 000 euros annuels.

Par convention du 15 décembre 2022, le Groupe Klesia via CARCEPT s'est engagé à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement de 211 530 euros sur 3 ans. 26 530 euros sont attendus sur l'exercice 2023 et 80 000 euros sur chacun des 2 exercices suivants.

**Effectifs**

Helebor emploie 6 salariés à la clôture de l'exercice 2022.

# Etat des immobilisations

| CADRE A | | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | - Sur sol propre | | | |
| | - Sur sol d'autrui | | | |
| Installations : | - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| | - Techniques, matériel et outillage | | | |
| | - Générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel : | - De transport | | | |
| | - De bureau et informatique, mobilier | 9 954 | | 880 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| **TOTAL** | | **9 954** | | **880** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | - Participations | | | |
| | - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 19 470 | | |
| **TOTAL** | | **19 470** | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **29 424** | | **880** |

| CADRE B | | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions : | - Sur sol propre | | | | |
| | - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations : | - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| | - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| | - Gales, agencts et aménagt. divers | | | | |
| Matériel : | - De transport | | | | |
| | - De bureau et informatique, mobilier | | 158 | 10 676 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | | | |
| **TOTAL** | | | **158** | **10 676** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres : | - Participations | | | | |
| | - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 7 470 | 12 000 | |
| **TOTAL** | | | **7 470** | **12 000** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **7 628** | **22 676** | |

# Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 7 172 | 1 478 | | 8 650 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL** | **7 172** | **1 478** | | **8 650** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **7 172** | **1 478** | | **8 650** |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | | |
| **DOTATIONS NON VENTILÉES** | | **REPRISES NON VENTILÉES** | | | **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ** | | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Réglementées** | | | | | |
| Provisions pour : | - Reconstitution des gisements | | | | |
| | - Investissements | | | | |
| | - Hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL I** | | | | | |
| **Risques et charges** | | | | | |
| Provisions pour : | - Litiges | | | | |
| | - Garanties données aux clients | | | | |
| | - Pertes sur marché à terme | | | | |
| | - Amendes et pénalités | | | | |
| | - Pertes de change | | | | |
| | - Pensions et obligations | | | | |
| | - Impôts | | | | |
| | - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| | - Gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| **TOTAL II** | | | | | |

| Nature des dépréciations | | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dépréciations** | | | | | |
| Immobilisations : | - Incorporelles | | | | |
| | - Corporelles | | | | |
| | - Biens reçus par legs ou donations | | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | | |
| | - Titres de participation | | | | |
| | - Financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | 7 585 | | 7 585 |
| **TOTAL III** | | | **7 585** | | **7 585** |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | | | **7 585** | | **7 585** |
| *Dont dotations et reprises :* | *- D'exploitation* | | | | |
| | *- Financières* | | 7 585 | | |
| | *- Exceptionnelles* | | | | |

# Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|---|---|---|---|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| **De l'actif immobilisé** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 12 000 | | 12 000 |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 311 530 | 311 530 | |
| Reçues sur legs ou donations | 5 988 | 5 988 | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 1 067 | 1 067 | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 167 | 167 | |
| Charges constatées d'avance | 1 758 | 1 758 | |
| **TOTAL** | **332 511** | **320 511** | **12 000** |

| Dettes | | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| | - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 10 880 | 10 880 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 11 614 | 11 614 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | | 30 419 | 30 419 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | 8 149 | 8 149 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| **TOTAL** | | **61 062** | **61 062** | | |

# Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2022 | Exercice clos le 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 880 | 7 121 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dette fiscales et sociales | 26 905 | 27 554 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **37 785** | **34 675** |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2022 | Exercice clos le 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 311 530 | |
| Créances reçues par legs ou donations | 5 988 | |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **317 518** | |

# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le 31/12/2022 | Exercice clos le 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| **TOTAL** | | | |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le 31/12/2022 | Exercice clos le 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| Charges : | - D'exploitation | 1 758 | 13 741 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| **TOTAL** | | **1 758** | **13 741** |

# Détail des legs, donations et assurance-vie

| Produits | Montant |
|---|---|
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9 | 5 988 |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| **TOTAL** | **5 988** |

| Charges | Montant |
|---|---|
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| **TOTAL** | |

| | |
|---|---|
| **SOLDE DE LA RUBRIQUE** | **5 988** |

# Compte de résultat par origine et destination

| 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** | | | | | |
| **Produits liés à la générosité du public** | | | | | |
| Cotisations sans contrepartie | | | | | |
| Dons, legs et mécénats | | | | | |
| Dons manuels | | 301 102 | 301 102 | 84 509 | 84 509 |
| Legs, donations et assurance-vie | | 5 988 | 5 988 | | |
| Mécénats | | 893 690 | 893 690 | 538 000 | 538 000 |
| Autres produits liés à la générosité du public | | 11 139 | 11 139 | 2 259 | 2 259 |
| **TOTAL I** | | **1 211 919** | **1 211 919** | **624 768** | **624 768** |
| **Produits non liés à la générosité du public** | | | | | |
| Cotisations avec contrepartie | | | | | |
| Parrainage des entreprises | | | | | |
| Contributions financières sans contrepartie | | 412 333 | | 402 115 | |
| Autres produits non liés à la générosité du public | | | | | |
| **TOTAL II** | | **412 333** | | **402 115** | |
| Subventions et autres concours publics | **III** | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations | **IV** | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés antérieurs | **V** | **412 015** | | **264 186** | |
| **TOTAL (I à V)** | | **2 036 267** | **1 211 919** | **1 291 069** | **624 768** |
| **Charges par destinations** | | | | | |
| **Missions sociales** | | | | | |
| Réalisées en France | | | | | |
| Actions réalisées par l'organisme | | 1 134 545 | 933 178 | 827 565 | 468 576 |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | | |
| Actions réalisées par l'organisme | | | | | |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | | |
| **TOTAL I** | | **1 134 545** | **933 178** | **827 565** | **468 576** |
| **Frais de recherche de fonds** | | | | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | | 207 644 | 169 668 | 154 479 | 87 467 |
| Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| **TOTAL II** | | **207 644** | **169 668** | **154 479** | **87 467** |
| Frais de fonctionnement | **III** | **137 874** | **109 073** | **121 374** | **68 725** |
| Dotations aux provisions et dépréciations | **IV** | **9 063** | | **1 576** | |
| Impôt sur les bénéfices | **V** | | | | |
| Report en fonds dédiés de l'exercice | **VI** | **426 747** | | **222 954** | |
| **TOTAL (I à VI)** | | **1 915 873** | **1 211 919** | **1 327 948** | **624 768** |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT** | | **120 394** | | **-36 879** | |

# Compte de résultat par origine et destination (Suite)

| Contributions volontaires en nature | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|---|---|---|---|---|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| **Produits par origines** | | | | |
| **Contributions volontaires liées à la générosité du public** | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| Prestations en nature | 291 970 | | | |
| Dons en nature | | | | |
| **TOTAL I** | **291 970** | | | |
| Contributions volontaires non liées à la générosité du public **II** | | | | |
| **Concours publics en nature** | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| **TOTAL III** | | | | |
| **TOTAL (I + II + III)** | **291 970** | | | |
| **Charges par destinations** | | | | |
| **Contributions volontaires aux missions sociales** | | | | |
| Réalisées en France | 291 970 | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| **TOTAL I** | **291 970** | | | |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds **II** | | | | |
| Contributions volontaires au fonctionnement **III** | | | | |
| **TOTAL (I + II + III)** | **291 970** | | | |

# Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

| Emplois par destination | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Ressources par origine | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Emplois de l'exercice** | | | **Ressources de l'exercice** | | |
| Missions sociales | | | Ressources liées à la générosité du public | | |
| Réalisées en France | | | Cotisations sans contrepartie | | |
| Actions réalisées par l'organisme | 933 178 | 468 576 | Dons, legs et mécénats | | |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France | | | Dons manuels | 301 102 | 84 509 |
| Réalisées à l'étranger | | | Legs, donations et assurance-vie | 5 988 | |
| Actions réalisées par l'organisme | | | Mécénats | 893 691 | 538 000 |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger | | | Autres ressources liées à la générosité du public | 11 139 | 2 259 |
| **TOTAL I** | **933 178** | **468 576** | | | |
| Frais de recherche de fonds | | | | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | 169 669 | 87 468 | | | |
| Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| **TOTAL II** | **169 669** | **87 468** | | | |
| Frais de fonctionnement **III** | **109 073** | **68 724** | | | |
| **TOTAL EMPLOIS** | **1 211 920** | **624 768** | **TOTAL RESSOURCES I** | **1 211 920** | **624 768** |
| Dot. aux prov. et dépréciations **IV** | | | Rep. sur prov. et dépréciations **II** | | |
| Reports en fonds dédiés de l'exercice **V** | | | Utilisat. des fonds dédiés anté. **III** | | |
| Excédent de la génér. du public de l'ex. | | | Déficit de la génér. du public de l'ex. | | |
| **TOTAL** | **1 211 920** | **624 768** | **TOTAL** | **1 211 920** | **624 768** |
| | | | **Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)** | **144 228** | **136 453** |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | | |
| | | | (-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex. | | -7 775 |
| | | | **Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)** | **144 228** | **144 228** |

| Contributions volontaires en nature | 31/12/2022 | 31/12/2021 | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Emplois de l'exercice** | | | **Ressources de l'exercice** | | |
| Contributions volontaires aux missions sociales | | | Contributions volontaires liées à la générosité du public | | |
| Réalisées en France | 291 970 | | Bénévolat | | |
| Réalisées à l'étranger | | | Prestations en nature | 291 970 | |
| **TOTAL I** | **291 970** | | Dons en nature | | |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds **II** | | | | | |
| Contributions volontaires au fonctionnement **III** | | | | | |
| **TOTAL** | **291 970** | | **TOTAL** | **291 970** | |

| Fonds déd. liés à la génér. du public | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Fonds dédiés en début d'exercice | 575 755 | 616 987 |
| (-) Utilisation | 412 015 | 264 187 |
| (+) Report | 426 747 | 222 955 |
| **Fonds dédiés en fin d'exercice** | **590 487** | **575 755** |

# Variation des fonds propres art.431-5

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 212 389 | | | 36 879 | 175 510 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -36 879 | | | 120 394 | 120 394 |
| **Situation nette** | **175 510** | | | **157 273** | **295 904** |
| Dotations consomptibles | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | |
| **TOTAL** | **175 510** | | | **157 273** | **295 904** |