

COMPTES ANNUELS

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

ICD Afrique

18 Bd Camille Flammarion

13001 MARSEILLE

ICD Afrique

Sommaire

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

Attestation	1
BILAN	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Détail de l' Actif	7
Détail du Passif	8
Détail du Compte de Résultat	9
$ANNEXE$	12
Annexe au bilan	13
Règles et méthodes comptables	14
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions	19
Créances et dettes	20
Variation des fonds propres	21
Evaluation des contributions volontaires en nature	22



BBR

ICD Afrique

Page:

1

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ICD Afrique relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :

474 354 euros

Chiffre d'affaires :

13 260 euros

Résultat net comptable :

809 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MARSEILLE Le 20/04/2022

Signature

18, Bd. Camille Flammarion 13001 MARSEILLE

Henri Dalbics

Tél.: +33 (0)4 92 83 92 80 Siret 485 237 002 00079 APE 9499Z

Etats financiers au 31/12/2021

Bilan

3

Bilan Actif

			31/12/2021			
	Etat exprimé en euros	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
	IMMOBILIS ATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions brevets droits similaires Autres immobilisations incorporelles (1) Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	7 200	7 200			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILIS ATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Installations techniques,mat. et outillage indus. Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	37 923	13 331	24 593	14 090	
ACTII	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES IMMOBILIS ATIONS FINANCIERES (2) Participations évaluées selon mise en équival. Autres participations Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	50		50	50	
	TOTAL (1)	45 173	20 531	24 643	14 140	
CULANT	STOCKS ET EN-COURS Matières premières, approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises Avances et Acomptes versés sur commandes					
ACTIF CIRC	CREANCES (3) Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres créances	680 219 595		680 219 595	258 521	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DIS PONIBILITES	229 367		229 367	64 061	
NO	Charges constatées d'avance	70		70		
S DE	TOTAL (II)	449 712		449 712	322 582	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	494 885	20 531	474 354	336 722	

- (1) dont droit au bail
- (2) dont à moins d'un an
- (3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

	Bilan Passii		
	Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres 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 Total des fonds propres (situation nette) Fonds propres consomptibles	93 170 809 93 980	110 143 (16 973) 93 170
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	93 980	93 170
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés sur subventions d'exploitation Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public Total des fonds reportés et dédiés		
suoi	Provisions pour risques		
Provisions	Provisions pour charges Total des provisions		
Ь	DETTES FINANCIERES		
DETTES (1)	Emprunts obligataires Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales	300	600
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	380 074	242 952
	Total des dettes	380 374	243 552
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	474 354	336 722
(Résultat de l'exercice exprimé en centimes 1) Dont à moins d'un an 2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	809,43 380 374	(16 973,15) 243 552

BBR ICI

ICD Afrique

Page:

5

Compte de Résultat 1/2

	Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
	Cotisations	2 275	2 300
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
_	dont ventes de dons en nature		
TIO	Ventes de prestations de service	13 260	9 241
ITA	dont parrainages		
PLO	Produits de tiers financeurs		
'EX	Concours publics et subventions d'exploitation	144 177	312 476
rs D	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ressources liées à la générosité du public		
'RO]	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		265
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	26 518	25 151
	Total des produits d'exploitation	186 230	349 432
	Achats de marchandises Variation de stock		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
LAT	Autres achats et charges externes	173 341	305 146
LOI	Aides financières		
XPI	Impôts, taxes et versements assimilés		
S D'I	Salaires et traitements		54 211
KGE	Charges sociales		
HAF	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 003	4 337
С	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		3
	Total des charges d'exploitation	179 344	363 698
	RESULTAT D'EXPLOITATION	6 886	(14 265)

Compte de Résultat 2/2

	Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	6 886	(14 265)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	67	301
	Total des produits financiers	67	301
CHARGES FINANCIERES	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	638	
FI	Total des charges financières	638	
	RESULTAT FINANCIER	(571)	301
	RESULTAT COURANT avant impôts	6 315	(13 964)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 286	7 149
EXCI	Total des produits exceptionnels	2 286	7 149
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 792	4 739 5 419
EXCE	Total des charges exceptionnelles	7 792	10 158
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(5 505)	(3 009)
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	188 583 187 773	356 883 373 856
	EXCEDENT ou DEFICIT	809	(16 973)
	TRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat TOTAL RGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens	14 340 14 340	14 340 14 340
	Prestations Personnel bénévole TOTAL	14 340 14 340	14 340 14 340

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2021 12 31/12/2021 mois	01/01/2020 12 31/12/2020 mois	Variations %
TOTAL I - Actif immobilisé NET	24 643 5,19	14 140 4,20	10 503 74,28
Concessions brevets et droits similaires CONCESS.DTS SIMILAIR AMORT CONCESS DRT SI	7 200 1,52 (7 200) -1,52	7 200 2,14 (7 200) -2,14	
Autres immobilisations corporelles MATERIEL DE TRANSPOR MAT.BUREAU & INFORMA MOBILIER AMT MATERIEL TRANSPO AMT MAT.BUR ET INFOR AMORTISSEMENT MOBILIER Autres titres immobilisés	24 593 5,18 33 767 7,12 3 500 0,74 657 0,14 (11 034) -2,33 (1 640) -0,35 (657) -0,14	14 090 4,18 23 225 6,90 1 477 0,44 657 0,19 (9 541) -2,83 (1 073) -0,32 (655) -0,19	10 503 74,54 10 542 45,39 2 023 136,95 (1 493) -15,65 (567) -52,87 (2) -0,30
AUTRES TITRES	50 0,01	50 0,01	
TOTAL II - Actif circulant NET	449 712 94,81	322 582 95,80	127 129 39,41
Créances clients, usagers et comptes rattachés Collectif clients débiteurs	680 <i>0,14</i> 680 <i>0,14</i>		680 680
Autres créances Col Fournisseur Dotation Fondation Radja Subvention AMP 24000€ Subvention Eau du grand lyon Saré Diaméry 27000€ Subventions Mairie de Paris Subventions AFD- 233 864€ Subvention GoodPlanet Subvention Hauts de France Energie Boost 68 624.5€ Subvention Rhône Méditérannée Corse Subvention Eau du Grand Lyon Covid 7500€ Subvention Metropole de Lyon 7 050€ Subventions Metropole de Lyon - 23600€ Sub a recevoir - Etat de Monac Etat-Ch. à payer-Prod.à recev. Autres débiteurs créditeurs-Fraude	219 595 46,29 7 100 1,50 28 495 6,01 180 000 37,95 4 000 0,84	258 521 76,78 73 0,02 15 000 4,45 14 400 4,28 1 700 0,50 24 000 7,13 87 812 26,08 1 650 0,49 65 094 19,33 16 800 4,99 1 500 0,45 1 410 0,42 23 600 7,01 4 000 1,19 1 483 0,44	(38 927) -15,06 (73) -100,00 (15 000) -100,00 (14 400) -100,00 (17 700) -100,00 (24 000) -100,00 (87 812) -100,00 5 450 330,30 (36 599) -56,23 (16 800) -100,00 (1 500) -100,00 (1 410) -100,00 (23 600) -100,00 180 000 (1 483) -100,00
Disponibilités CREDIT AGRICOLE CA SENEGAL CFA-06004872-01 Principal CA SENEGAL CFA-06004872-03 PER II Sous compte Hydro Sous compte F&C CREDIT AGRICOLE LIVRET CRCA LIVRET A CSL SOCIETAIRE CAISSE MARSEILLE Charges constatées d'avance	229 367 48,35 113 737 23,98 58 965 12,43 10 098 2,13 4 811 1.01 92 0,02 30 735 6,48 10 428 2,20 500 0,11	64 061 19,02 13 122 3,90 15 448 4,59 10 597 3,15 5 361 1,59 17 844 5,30 92 0,03 675 0,20 422 0,13 500 0,15	165 306 258,04 100 615 766,75 43 517 281,69 (499) -4,71 (5 361) -100,00 (13 032) -73,04 0,04 30 060 N/S 10 006 N/S
CHARGES CONST.AVANCE	70 0,01		70
TOTAL DU BILAN ACTIF	474 354 100,00	336 722 100,00	137 632 40,87

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2021 12 31/12/2021 mois	01/01/2020 12 31/12/2020 mois	Variations %
TOTAL I - Total des fonds propres	93 980 19,81	93 170 27,67	809 <i>θ</i> ,87
Total des fonds propres (situation nette)	93 980 19,81	93 170 27,67	809 <i>0,87</i>
Report à nouveau REPORT A NOUVEAU GES	93 170 19,64 93 170 19,64	110 143 32,71 110 143 32,71	(16 973) -15,41 (16 973) -15,41
Excédent ou déficit de l'exercice	809 0,17	(16 973) -5,04	17 783 104,77
Total des autres fonds propres			
Total autres fonds propres			
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			
TOTAL III - Total des Provisions			
TOTAL IV - Total des dettes	380 374 80,19	243 552 <i>72,33</i>	136 823 56,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Col Fournisseur	300 <i>0,06</i> 300 <i>0,06</i>	600 0,18 600 0,18	(300) -50,00 (300) -50,00
Produits constatés d'avance PDTS CONST AVANCE	380 074 80,12 380 074 80,12	242 952 <i>72,15</i> 242 952 <i>72,15</i>	137 123 56,44 137 123 56,44
Total du passif	474 354 100,00	336 722 100,00	137 632 40,87

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2021 12 31/12/2021 mois	01/01/2020 12 31/12/2020 mois	Variations %
Total des produits d'exploitation	186 230 100,00	349 432 100,00	(163 203) -46,71
Cotisations COTISATIONS DES ADHE	2 275 1,22 2 275 1,22	2 300 0,66 2 300 0,66	(25) -1,09 (25) -1,09
Ventes de biens et services	13 260 7,12	9 241 2,64	4 019 43,49
Ventes de prestations de service PRESTATION - VOYAGES - TOURISM LOCATION VEHICULE Autres prestations	13 260 7,12 13 230 7,10 30 0,02	9 241 2,64 628 0,18 6 479 1,85 2 134 0.61	4 019 43,49 12 602 N/S (6 449) -99,54 (2 134) -100,00
Produits de tiers financeurs	144 177 77,42	312 476 89,42	(168 298) -53,86
Concours publics et subventions d'exploitation AUTRES SUBVENTIONS	144 177 77,42 144 177 77,42	312 476 89,42 312 476 89,42	(168 298) -53,86 (168 298) -53,86
Autres produits d'exploitation	26 518 14,24	25 416 7,27	1 102 4,33
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges REMBOURSEMENT DIVERS		265 0,08 265 0,08	(265) -100,00 (265) -100,00
Autres produits PRODUIT'S DIVERS GESTION COURAN DONS RECUS (COMMUN) DONS MISSIONS SOLIDAIRES Dons Covid 19 RENONCIATION FRAIS	26 518 14,24 18 0,01 19 020 10,21 4 685 2,52 2 794 1,50	25 151 7,20 17 13 829 3,96 5 055 1,45 6 250 1,79	1 367 5,43 1 7,98 5 191 37,54 4 685 (5 055) -100,00 (3 456) -55,29
Total des charges d'exploitation	179 344 96,30	363 698 104,08	(184 354) -50,69
Autres achats et charges externes INFORMATIQUE FOURN.ATEL.PET.MAT.O FOURN.BUR.INFORMATIQ LOCATIONS IMMOBILIER Entretien et réparations meubles ENT.REPAR.MAT.TRANSP PRIMES D'ASSURANCES HONORAIRES FONCTIONNEMENT ANTENNE DAKAR Missions solidaires Frais divers tourisme solidair PER II PROJET HYDRAU SARE DIAMERY PROJET F&C - DIVERS Projet Covid Frais projet Energy Boost VOYAGES ET DPCT - FONCTIONNEMEN VOYAGES ET DPCT - PROJET/MISSIO RECEPTION FRAIS POST AUX ET TELECOMMUNIC. SERV.BANCAIRES & ASS Adhesions	173 341 93,08 265 0,14 261 0,14 1 548 0,29 6 840 3,67 9 071 4,87 3 682 1,98 3 865 2,08 41 623 22,35 18 210 9,78 79 399 42,63 1 569 0,84 242 0,13 1 148 0,62 2 588 1,39 3 19 0,17 1 393 0,75 833 0,45 1 483 0,80	305 146 87,33 96 0.03 608 0.17 656 0.19 9 512 2.72 108 0.03 1 370 0.39 697 0.20 6 720 1.92 42 110 12.05 120 944 34.61 97 962 28.03 7 162 2.05 5 341 1.53 7 406 2.12 466 0.13 1 439 0.41 879 0.25 1 670 0.48	(131 806) -43,19 169 174,93 (347) -57,04 (655) -99,85 (9 512) -100,00 (108) -100,00 (1370) -100,00 (149) -21,37 120 1,79 9 071 3 682 3 865 (486) -1,15 (102 735) -84,94 (18 563) -18,95 (5 593) -78,09 242 (4 193) -78,50 (4 819) -65,06 (146) -31,39 (46) -3,20 (46) -5,22 (187) -11,18
Salaires et traitements SALAIRE BRUT AUTRES INDEMNITES	1 483 0,80	1 670 0,48 54 211 15,51 43 976 12,59 9 167 2,62	(54 211) -100,00 (43 976) -100,00 (9 167) -100,00

BBR | ICD Afrique | Page : 10

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2021 12 31/12/2021 mois	01/01/2020 12 31/12/2020 mois	Variations %
INDEMNITE STAGIAIRE		1 067 0,31	(1 067) -100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations DOT.AMT.IMMO CORPORE	6 003 3,22 6 003 3,22	4 337 1,24 4 337 1,24	1 666 38,41 1 666 38,41
Autres charges CHARGES DIVERSES DE GESTION CO		3 3	(3) -97,63 (3) -97,63
Résultat d'exploitation	6 886 3,70	(14 265) -4,08	21 151 148,27
Total des produits financiers	67 0,04	301 0,09	(235) -77,86
Autres intérêts et produits assimilés AUTRES PRODUITS FINA	67 0.04 67 0.04	301 0,09 301 0.09	(235) -77,86 (235) -77,86
Total des charges financières	638 0,34		638
Intérêts et charges assimilées INTERETS EMPRUNTS &	638 <i>0,34</i> 638 <i>0,34</i>		638 638
Résultat financier	(571) -0,31	301 0,09	(873) -289,60
Résultat courant avant impôts	6 315 3,39	(13 964) -4,00	20 279 145,22
Total des produits exceptionnels	2 286 1,23	7 149 2,05	(4 863) -68,02
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PRODUITS EXERC.ANTER		7 149 2,05 7 149 2,05	(7 149) -100,00 (7 149) -100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital Cession immo corporelles	2 286 1,23 2 286 1,23		2 286 2 286
Total des charges exceptionnelles	7 792 4,18	10 158 2,91	(2 367) -23,30
Charges exceptionnelles sur opération de gestion DONS LIBERALITES EXC CHARG.EXERCICES ANTE	7 792 4,18 7 792 4,18	4 739 1,36 619 0,18 4 120 1,18	3 052 64,40 7 172 N/S (4 120) -100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital Autres charges exceptionnelles		5 419 1,55 5 419 1,55	(5 419) -100,00 (5 419) -100,00
Résultat exceptionnel	(5 505) -2,96	(3 009) -0,86	(2 496) -82,95
Excédent ou déficit de l'exercice	809 0,43	(16 973) -4,86	17 783 104,77
Contributions volontaires en nature	14 340 7,70	14 340 4,10	
Bénévolat Benevolat	14 340 7,70 14 340 7,70	14 340 4,10 14 340 4,10	
Charges des contributions volontaires en nature	14 340 7,70	14 340 4,10	
Personnel bénévole PERSONNEL BENEVOLE	14 340 7,70 14 340 7,70	14 340 4,10 14 340 4,10	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2021 12 31/12/2021 mois 01/01/2020 12 31/12/2020 mois

Variations %

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 474 354 euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de 188 583 euros
 - un total charges de 187 773 euros
 - dégage un résultat de 809 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2021
- finit le 31/12/2021
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de ICD Afrique avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de Présentation des Comptes Annuels qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 474 354 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de euros et un total **charges** de 187 773 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 809 euros.

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

Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnités de fin de carrière:

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

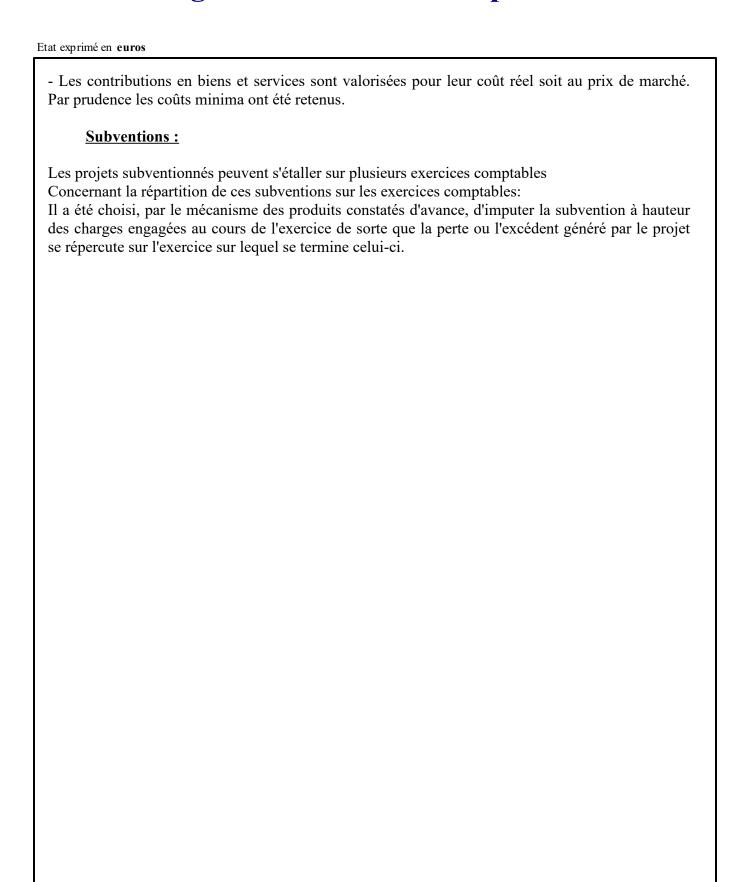
Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe. (plus de salarié)

Contributions volontaires:

Conformément au règlement comptable CRC 99-01 et au nouveau règlement de l'ANC 2018-06, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Règles et Méthodes Comptables



Immobilisations

		Valeurs	Mouvements de l'exercice			Valeurs	
		brutes début	Augme	entations		utions	brutes au
	Etat exprimé en euros	d'exercice	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	31/12/2021
LES	Frais d'établissement et de développement						
REI	Donations temporaires d'usufruit						
NCORPORELLES	Autres	7 200					7 200
INC	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 200					7 200
				l			
	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
~	instal. agenct aménagement						
員	Instal technique, matériel outillage industriels						
EL.	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	23 225		14 483		3 941	33 767
CORPORELLES	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 134		2 023			4 157
00	Emballages récupérables et divers						
`	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 358		16 506		3 941	37 923
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
	<u> </u>	_					
S	Participations évaluées en équivalence						
RE	Autres participations						
FINANCIERES	Autres titres immobilisés	50					50
ĮŽ	Prêts et autres immobilisations financières	30					50
Ž	Tiets et autres miniormsations imaneteres						
	TO TAL IMMO BILIS ATIONS FINANCIERES	50					50
	TO TAL	22 (22		4 / 40 /		2.045	47.450
	IOIAL	32 608		16 506		3 941	45 173

BBR | ICD Afrique | Page : 18

Amortissements

		Amortis s ements début	Mouvements de l'exercice		Amortis sements au
	Etat exprimé en euros	d'exercice	Dotations	Diminutions	31/12/2021
LES	Frais d'établissement et de développement				
REL	Donations temporaires d'usufruit				
INCORPORELLES	Autres	7 200			7 200
INC	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 200			7 200
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	9 541 1 728	5 434 569	3 941	11 034 2 297
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 269	6 003	3 941	13 331
	TOTAL	18 469	6 003	3 941	20 531

ICD Afrique

Page:

19

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
ES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
ENTE	Provisions pour investissement				
LEMI	Provisions pour hausse des prix				
REGI	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
PROVISIONS REGLEMENTEES	Provisions autres				
PRO	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à pay er Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients, usagers Sur créances reçues par legs ou donations Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
et	t dotations reprises - d'exploitation financières - exceptionnelles s mis en équivalence : montant de la dépréciation à la	olôtura da llavaraioa cala	ullée calon		
	s fils en equivalence : montant de la depreciation à la egles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.	cioture de rexercice care	dice scion		

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières Clients, usagers douteux ou litigieux Autres créances clients, usagers Créances représentatives des titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes versements assimilés Divers Confédération, fédération, union, entités affiliées Créances reçues par legs ou donations Débiteurs divers	680 219 595	680 219 595	
	Charges constatées d'avance	70	70	
	TOTAL DES CREANCES	220 345	220 345	
	Prêts accordés en cours d'exercice Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Confédération, fédération, union, entités affiliées Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance	300 380 074	380 074		
	TOTAL DES DETTES	380 374	380 374		

Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ICD Afrique

Page:

21

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	110 143	(16 973)			93 170
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 973)	16 973	809		809
Situation nette	93 170		809		93 980
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	93 170		809		93 980

ICD Afrique Page :	22
--------------------	----

Evaluation des contributions volontaires en nature

BBR

Répartition par nature de produits	31/12/2021	31/12/2020
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	44.040	
Bénévolat des membres de l'association	14 340	14 340
	14 340	14 340
Total	14 340	14 340
Répartition par nature de charges	31/12/2021	31/12/2020
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Bénévolat des membres de l'association	14 340	14 340
		1.510
	14 340	14 340
Total	14 340	14 340