

**COMPTES ANNUELS**

Exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**

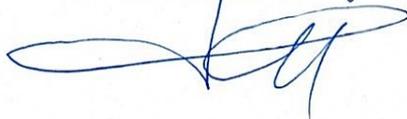
**ICD Afrique**

18 Bd Camille Flammarion

13001 MARSEILLE

*Comptes approuvés par l'AG du 22/04/2024*

*Henri Delhies (Président)*



**ICD-Afrique**  
18, Bd. Camille Flammarion  
13001 MARSEILLE  
Tél. : +33 (0)4 92 83 92 80  
Siret 485 237 002 00079 - APE 9499Z

<i>Attestation</i>	1
----- <i>B I L A N</i> -----	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
<i>Détail de l' Actif</i>	7
<i>Détail du Passif</i>	8
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	9
----- <i>A N N E X E</i> -----	11
<i>Annexe au bilan</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Provisions</i>	18
<i>Créances et dettes</i>	19
<i>Variation des fonds propres</i>	20
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	21

# 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 **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>348 092</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>8 200</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-6 579</b>	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 12/03/2024

Signature



## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 200	7 200		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	38 923	27 998	10 925	17 165	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	50		50	50	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>46 173</b>	<b>35 198</b>	<b>10 975</b>	<b>17 215</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	600		600	6 833
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	86 402		86 402	114 348	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	47 000		47 000		
<b>DISPONIBILITES</b>	200 563		200 563	146 869	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	2 552		2 552	5 456
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>337 117</b>		<b>337 117</b>	<b>273 506</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>383 290</b>	<b>35 198</b>	<b>348 092</b>	<b>290 721</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	132 241	93 980	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(6 579)</b>	<b>38 262</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>125 663</b>	<b>132 241</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>125 663</b>	<b>132 241</b>
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		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		16
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance	222 429	158 464
	<b>Total des dettes</b>	<b>222 429</b>	<b>158 479</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>348 092</b>	<b>290 721</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(6 578,58)	38 261,74
	(1) Dont à moins d'un an	222 429	158 479
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		16

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations	1 625	1 775
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	8 200	13 876
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	238 935	261 360
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	350	2 082	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	27 581	29 904	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>276 691</b>	<b>308 996</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	272 956	256 232
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		137
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 240	7 428
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	26	42	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>280 222</b>	<b>263 839</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(3 530)</b>	<b>45 157</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(3 530)</b>	<b>45 157</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 231	489
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>2 231</b>	<b>489</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</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 des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 231</b>	<b>489</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(1 299)</b>	<b>45 646</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	5 279	7 384
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>5 279</b>	<b>7 384</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(5 279)</b>	<b>(7 384)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>278 922</b>	<b>309 485</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>285 501</b>	<b>271 223</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(6 579)</b>	<b>38 262</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		18 000	14 340
<b>TOTAL</b>		<b>18 000</b>	<b>14 340</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		18 000	14 340
<b>TOTAL</b>		<b>18 000</b>	<b>14 340</b>

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>	<b>10 975</b>	<b>3,15</b>	<b>17 215</b>	<b>5,92</b>	<b>(6 240)</b>	<b>-36,25</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
CONCESS.DT S SIMILAIR	7 200	2,07	7 200	2,48		
AMORT CONCESS DRT SI	(7 200)	-2,07	(7 200)	-2,48		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>10 925</b>	<b>3,14</b>	<b>17 165</b>	<b>5,90</b>	<b>(6 240)</b>	<b>-36,35</b>
MATERIEL DE TRANSPOR	33 767	9,70	33 767	11,61		
MAT.BUREAU & INFORMA	4 500	1,29	3 500	1,20	1 000	28,57
MOBILIER	657	0,19	657	0,23		
AMT MATERIEL TRANSPO	(24 316)	-6,99	(17 787)	-6,12	(6 528)	-36,70
AMT MAT.BUR ET INFOR	(3 026)	-0,87	(2 314)	-0,80	(711)	-30,74
AMORTISSEMENT MOBILIER	(657)	-0,19	(657)	-0,23		
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>50</b>	<b>0,01</b>	<b>50</b>	<b>0,02</b>		
AUTRES TITRES	50	0,01	50	0,02		
<b>TOTAL II- Actif circulant NET</b>	<b>337 117</b>	<b>96,85</b>	<b>273 506</b>	<b>94,08</b>	<b>63 611</b>	<b>23,26</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>600</b>	<b>0,17</b>	<b>6 833</b>	<b>2,35</b>	<b>(6 233)</b>	<b>-91,22</b>
Collectif clients débiteurs	600	0,17	6 833	2,35	(6 233)	-91,22
<b>Autres créances</b>	<b>86 402</b>	<b>24,82</b>	<b>114 348</b>	<b>39,33</b>	<b>(27 946)</b>	<b>-24,44</b>
Col Fournisseur	72	0,02	398	0,14	(326)	-81,96
Subvention GoodPlanet	22 500	6,46	22 750	7,83	(250)	-1,10
SUBV - AFD - PER III TAMBACOUNDA	61 830	17,76			61 830	
SUBV - HYDRAU - MEL - 10K€	2 000	0,57			2 000	
Sub a recevoir - Etat de Monac			91 200	31,37	(91 200)	-100,00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>47 000</b>	<b>13,50</b>			<b>47 000</b>	
CAT	47 000	13,50			47 000	
<b>Disponibilités</b>	<b>200 563</b>	<b>57,62</b>	<b>146 869</b>	<b>50,52</b>	<b>53 694</b>	<b>36,56</b>
CREDIT AGRICOLE	53 283	15,31	33 206	11,42	20 078	60,47
CA SENEGAL CFA-06004872-01 Principal	42 225	12,13	19 159	6,59	23 066	120,39
CA SENEGAL CFA-06004872-03 PER III	3 493	1,00			3 493	
Sous compte F&C-F CFA	7 024	2,02	17 345	5,97	(10 321)	-59,50
CREDIT AGRICOLE LIVRET	92	0,03	92	0,03		0,49
CRCA LIVRET A	78 004	22,41	66 189	22,77	11 815	17,85
CSL SOCIET AIRE	15 501	4,45	10 463	3,60	5 038	48,15
Intérêts courus	525	0,15			525	
CAISSE MARSEILLE	415	0,12	415	0,14		
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 552</b>	<b>0,73</b>	<b>5 456</b>	<b>1,88</b>	<b>(2 904)</b>	<b>-53,23</b>
CHARGES CONST .AVANCE	2 552	0,73	5 456	1,88	(2 904)	-53,23
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>348 092</b>	<b>100,00</b>	<b>290 721</b>	<b>100,00</b>	<b>57 371</b>	<b>19,73</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Total des fonds propres</b>	<b>125 663</b>	<b>36,10</b>	<b>132 241</b>	<b>45,49</b>	<b>(6 579)</b>	<b>-4,97</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>125 663</b>	<b>36,10</b>	<b>132 241</b>	<b>45,49</b>	<b>(6 579)</b>	<b>-4,97</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>132 241</b>	<b>37,99</b>	<b>93 980</b>	<b>32,33</b>	<b>38 262</b>	<b>40,71</b>
REPORT A NOUVEAU GES	132 241	37,99	93 980	32,33	38 262	40,71
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(6 579)</b>	<b>-1,89</b>	<b>38 262</b>	<b>13,16</b>	<b>(44 840)</b>	<b>-117,19</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>222 429</b>	<b>63,90</b>	<b>158 479</b>	<b>54,51</b>	<b>63 950</b>	<b>40,35</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			<b>16</b>	<b>0,01</b>	<b>(16)</b>	<b>-100,00</b>
CA SENEGAL CFA-06004872-03 PER III			16	0,01	(16)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>222 429</b>	<b>63,90</b>	<b>158 464</b>	<b>54,51</b>	<b>63 965</b>	<b>40,37</b>
PDT S CONST AVANCE	222 429	63,90	158 464	54,51	63 965	40,37
<b>Total du passif</b>	<b>348 092</b>	<b>100,00</b>	<b>290 721</b>	<b>100,00</b>	<b>57 371</b>	<b>19,73</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>276 691</b>	<b>100,00</b>	<b>308 996</b>	<b>100,00</b>	<b>(32 305)</b>	<b>-10,45</b>
<b>Cotisations</b>	<b>1 625</b>	<b>0,59</b>	<b>1 775</b>	<b>0,57</b>	<b>(150)</b>	<b>-8,45</b>
COTISATIONS DES ADHE	1 625	0,59	1 775	0,57	(150)	-8,45
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>8 200</b>	<b>2,96</b>	<b>13 876</b>	<b>4,49</b>	<b>(5 676)</b>	<b>-40,90</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>8 200</b>	<b>2,96</b>	<b>13 876</b>	<b>4,49</b>	<b>(5 676)</b>	<b>-40,90</b>
PRESTATION - VOYAGES - TOURISM	8 200	2,96	13 770	4,46	(5 570)	-40,45
LOCATION VEHICULE			26	0,01	(26)	-100,00
Produits des activités annexes			80	0,03	(80)	-100,00
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>238 935</b>	<b>86,35</b>	<b>261 360</b>	<b>84,58</b>	<b>(22 425)</b>	<b>-8,58</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>238 935</b>	<b>86,35</b>	<b>261 360</b>	<b>84,58</b>	<b>(22 425)</b>	<b>-8,58</b>
AUTRES SUBVENTIONS	238 935	86,35	261 360	84,58	(22 425)	-8,58
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>27 932</b>	<b>10,09</b>	<b>31 986</b>	<b>10,35</b>	<b>(4 054)</b>	<b>-12,67</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>350</b>	<b>0,13</b>	<b>2 082</b>	<b>0,67</b>	<b>(1 731)</b>	<b>-83,17</b>
REMBOURSEMENT DIVERS	350	0,13	2 082	0,67	(1 731)	-83,17
<b>Autres produits</b>	<b>27 581</b>	<b>9,97</b>	<b>29 904</b>	<b>9,68</b>	<b>(2 323)</b>	<b>-7,77</b>
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	43	0,02	21	0,01	23	108,27
DONS RECUS (COMMUN)	15 273	5,52	22 530	7,29	(7 257)	-32,21
DONS MISSIONS SOLIDAIRES	11 706	4,23	4 791	1,55	6 914	144,32
RENONCIATION FRAIS	559	0,20	2 562	0,83	(2 003)	-78,16
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>280 222</b>	<b>101,28</b>	<b>263 839</b>	<b>85,39</b>	<b>16 383</b>	<b>6,21</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>272 956</b>	<b>98,65</b>	<b>256 232</b>	<b>82,92</b>	<b>16 724</b>	<b>6,53</b>
Activités tourisme solidaire			479	0,15	(479)	-100,00
INFORMATIQUE	444	0,16	224	0,07	220	98,16
FOURN.ATEL.PET.MAT.O	449	0,16	1 984	0,64	(1 534)	-77,35
FOURN.BUR.INFORMATIQ	1 864	0,67	597	0,19	1 267	212,28
Abonnements divers	238	0,09	244	0,08	(7)	-2,85
LOC.MAT.DE TRANSPORT			415	0,13	(415)	-100,00
PRIMES D'ASSURANCES	281	0,10	150	0,05	131	87,07
DOCUMENTATION	433	0,16	340	0,11	93	27,24
HONORAIRES	7 200	2,60	6 900	2,23	300	4,35
FONCTIONNEMENT ANTENNE TAMBA			3 044	0,98	(3 044)	-100,00
Missions solidaires	25 772	9,31	12 189	3,94	13 583	111,44
Frais divers tourisme solidaire			350	0,11	(350)	-100,00
PER II			35 658	11,54	(35 658)	-100,00
PROJET F&C - DIVERS	149 921	54,18	115 352	37,33	34 569	29,97
Frais projet Energy Boost			57 055	18,46	(57 055)	-100,00
Frais projet PER III	53 761	19,43			53 761	
Projet - 3 projets	8 000	2,89			8 000	
BROCHURES ET RELATIONS PUBLIQUES			844	0,27	(844)	-100,00
VOYAGES ET DPCT- FONCTIONNEMEN	2 198	0,79	7 693	2,49	(5 495)	-71,43
VOYAGES ET DPCT- PROJET/MISSIO	12 437	4,49	7 183	2,32	5 254	73,15
RECEPTION	6 157	2,23	1 977	0,64	4 181	211,52
FRAIS POST AUX ET TELECOMMUNIC.	1 212	0,44	1 365	0,44	(153)	-11,24
SERV.BANCAIRES & ASS	815	0,29	699	0,23	116	16,66
Cotisations	1 774	0,64	1 492	0,48	282	18,93
<b>Charges sociales</b>			<b>137</b>	<b>0,04</b>	<b>(137)</b>	<b>-100,00</b>
Frais divers personnel			137	0,04	(137)	-100,00

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 12		01/01/2022 12		Variations	
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		%
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>7 240</b>	<b>2,62</b>	<b>7 428</b>	<b>2,40</b>	<b>(188)</b>	<b>-2,53</b>
DOT.AMT.IMMO CORPORE	7 240	2,62	7 428	2,40	(188)	-2,53
<b>Autres charges</b>	<b>26</b>	<b>0,01</b>	<b>42</b>	<b>0,01</b>	<b>(16)</b>	<b>-38,21</b>
Perte sur créance irrécouvr.	26	0,01	30	0,01	(4)	-13,46
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO			12		(12)	-100,00
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(3 530)</b>	<b>-1,28</b>	<b>45 157</b>	<b>14,61</b>	<b>(48 688)</b>	<b>-107,82</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 231</b>	<b>0,81</b>	<b>489</b>	<b>0,16</b>	<b>1 742</b>	<b>356,42</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>2 231</b>	<b>0,81</b>	<b>489</b>	<b>0,16</b>	<b>1 742</b>	<b>356,42</b>
AUTRES PRODUITS FINA	2 231	0,81	489	0,16	1 742	356,42
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>2 231</b>	<b>0,81</b>	<b>489</b>	<b>0,16</b>	<b>1 742</b>	<b>356,42</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(1 299)</b>	<b>-0,47</b>	<b>45 646</b>	<b>14,77</b>	<b>(46 945)</b>	<b>-102,85</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>5 279</b>	<b>1,91</b>	<b>7 384</b>	<b>2,39</b>	<b>(2 105)</b>	<b>-28,51</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>5 279</b>	<b>1,91</b>	<b>7 384</b>	<b>2,39</b>	<b>(2 105)</b>	<b>-28,51</b>
pénalités	150	0,05			150	
DONS LIBERALITES EXC	5 129	1,85	3 384	1,10	1 745	51,55
CHARG.EXERCICES ANTE			4 000	1,29	(4 000)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(5 279)</b>	<b>-1,91</b>	<b>(7 384)</b>	<b>-2,39</b>	<b>2 105</b>	<b>28,51</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(6 579)</b>	<b>-2,38</b>	<b>38 262</b>	<b>12,38</b>	<b>(44 840)</b>	<b>-117,19</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>18 000</b>	<b>6,51</b>	<b>14 340</b>	<b>4,64</b>	<b>3 660</b>	<b>25,52</b>
<b>Bénévolat</b>	<b>18 000</b>	<b>6,51</b>	<b>14 340</b>	<b>4,64</b>	<b>3 660</b>	<b>25,52</b>
Benevolat	18 000	6,51	14 340	4,64	3 660	25,52
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>18 000</b>	<b>6,51</b>	<b>14 340</b>	<b>4,64</b>	<b>3 660</b>	<b>25,52</b>
<b>Personnel bénévole</b>	<b>18 000</b>	<b>6,51</b>	<b>14 340</b>	<b>4,64</b>	<b>3 660</b>	<b>25,52</b>
PERSONNEL BENEVOLE	18 000	6,51	14 340	4,64	3 660	25,52

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **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 **348 092** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **278 922** euros
  - un total charges de **285 501** euros
  - dégage un résultat de **-6 579** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- 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 **348 092** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **278 922** euros et un total **charges** de **285 501** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-6 579** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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

Etat exprimé en euros

- Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

## **Subventions :**

Les projets subventionnés peuvent s'étaler sur plusieurs exercices comptables

Concernant la répartition de ces subventions sur les exercices comptables:

Il a été choisi, par le mécanisme des produits constatés d'avance, d'imputer la subvention à hauteur des charges engagées au cours de l'exercice de sorte que la perte ou l'excédent généré par le projet se répercute sur l'exercice sur lequel se termine celui-ci.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	7 200					7 200
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 200</b>					<b>7 200</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	33 767					33 767
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 157		1 000			5 157
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>37 923</b>		<b>1 000</b>			<b>38 923</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	50					50
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>50</b>					<b>50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>45 173</b>		<b>1 000</b>			<b>46 173</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	7 200			7 200
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 200</b>			<b>7 200</b>
<b>CORPORELLES</b>				
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	17 787	6 528		24 316
Matériel de bureau, mobilier	2 971	711		3 682
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>20 758</b>	<b>7 240</b>		<b>27 998</b>
<b>TOTAL</b>	<b>27 958</b>	<b>7 240</b>		<b>35 198</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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 payer					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles 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					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
	<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	600	600	
	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	86 330	86 330	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	72	72		
Charges constatées d'avance	2 552	2 552		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>89 554</b>	<b>89 554</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	222 429	222 429			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>222 429</b>	<b>222 429</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	93 980	38 262			132 241
Excédent ou déficit de l'exercice	38 262	(38 262)		6 579	(6 579)
<b>Situation nette</b>	<b>132 241</b>			<b>6 579</b>	<b>125 663</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>132 241</b>			<b>6 579</b>	<b>125 663</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Bénévolat des membres de l'association	18 000	14 340
	18 000	14 340
<b>Total</b>	<b>18 000</b>	<b>14 340</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Bénévolat des membres de l'association	18 000	14 340
	18 000	14 340
<b>Total</b>	<b>18 000</b>	<b>14 340</b>