



61, RUE HENRI REGNAULT
92075 – LA DEFENSE CEDEX

CDC DEVELOPPEMENT SOLIDAIRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

CDC Développement Solidaire

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901 et ses textes d'application

Siège social : 56 rue de Lille, 75007 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Membres de l'Assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de CDC Développement Solidaire relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans les comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il était prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces

informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris-La Défense, le 31 mai 2022

Jérôme EUSTACHE



CDC DEVELOPPEMENT SOLIDAIRE

56 Rue DELILLE

75007 PARIS 7

COMPTES ANNUELS

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>22</i>

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS 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				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT	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				
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	75 496		75 496	60 463	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 189	22	2 167	2 186	
DISPONIBILITES	195 263		195 263	186 839	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	272 947	22	272 925	249 488
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	272 947	22	272 925	249 488

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	188 397	188 397
	Fonds propres complémentaires		
	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	1 500	1 500
Autres			
Report à nouveau	(78 242)	(131 962)	
Excédent ou déficit de l'exercice	57 234	53 720	
Total des fonds propres (situation nette)	168 889	111 655	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	168 889	111 655	
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			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	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	38 368	34 818
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		490
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	65 668	102 525	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	104 036	137 833	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	272 925	249 488	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	57 234,47	53 720,46	
(1) Dont à moins d'un an	104 036	137 833	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	9 535	9 415
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	5 660	1 202
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	80 912	64 834
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	182 054	173 986
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits			
Total des produits d'exploitation		278 162	249 437
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	261	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	156 625	142 730
	Aides financières	67 066	59 100
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges			
Total des charges d'exploitation		223 952	201 830
RESULTAT D'EXPLOITATION		54 210	47 607

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		54 210	47 607
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	26	1 247
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	26	1 247
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22	
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	22	
RESULTAT FINANCIER		4	1 247
RESULTAT COURANT avant impôts		54 214	48 853
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 020	7 552
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 020	7 552
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		2 685
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		2 685
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 020	4 867
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		281 208	258 236
TOTAL DES CHARGES		223 974	204 515
EXCEDENT ou DEFICIT		57 234	53 720
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET						
TOTAL II - Actif circulant NET	272 925	<i>100,00</i>	249 488	<i>100,00</i>	23 437	<i>9,39</i>
Autres créances	75 496	<i>27,66</i>	60 463	<i>24,23</i>	15 033	<i>24,86</i>
468700 DOUBLADHE à RECEVOIR			25 000	<i>10,02</i>	(25 000)	<i>-100,00</i>
468702 Produits à recevoir	75 496	<i>27,66</i>	35 463	<i>14,21</i>	40 033	<i>112,89</i>
Valeurs mobilières de placement	2 167	<i>0,79</i>	2 186	<i>0,88</i>	(19)	<i>-0,87</i>
508100 TITRES DE PLACEMENT	2 189	<i>0,80</i>	2 186	<i>0,88</i>	3	<i>0,15</i>
590810 PROVISION DEPRECIATION AUTRES TI	(22)	<i>-0,01</i>			(22)	
Disponibilités	195 263	<i>71,54</i>	186 839	<i>74,89</i>	8 424	<i>4,51</i>
512000 BANQUE	106 727	<i>39,10</i>	98 249	<i>39,38</i>	8 478	<i>8,63</i>
512800 CAISSE EPARGNE - compte courant	82 912	<i>30,38</i>	83 010	<i>33,27</i>	(98)	<i>-0,12</i>
512801 CAISSE EPARGNE - CLS associatif	1 229	<i>0,45</i>	1 226	<i>0,49</i>	3	<i>0,23</i>
517100 CAISSE EPARGNE - Livret A	4 395	<i>1,61</i>	4 354	<i>1,75</i>	41	<i>0,94</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	272 925	<i>100,00</i>	249 488	<i>100,00</i>	23 437	<i>9,39</i>

Détail du Passif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	168 889	<i>61,88</i>	111 655	<i>44,75</i>	57 234	<i>51,26</i>
Total des fonds propres (situation nette)	168 889	<i>61,88</i>	111 655	<i>44,75</i>	57 234	<i>51,26</i>
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	188 397	<i>69,03</i>	188 397	<i>75,51</i>		
102000 FONDS ASSOCIATIFS	188 397	<i>69,03</i>	188 397	<i>75,51</i>		
Réserves pour projet de l'entité	1 500	<i>0,55</i>	1 500	<i>0,60</i>		
106881 réserve Tourisme Solidaire	1 500	<i>0,55</i>	1 500	<i>0,60</i>		
Report à nouveau	(78 242)	<i>-28,67</i>	(131 962)	<i>-52,89</i>	53 720	<i>40,71</i>
119000 compte de report à nouveau	(78 242)	<i>-28,67</i>	(131 962)	<i>-52,89</i>	53 720	<i>40,71</i>
120000 RESULTAT DE L'EXERCICE						
Excédent ou déficit de l'exercice	57 234	<i>20,97</i>	53 720	<i>21,53</i>	3 514	<i>6,54</i>
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	104 036	<i>38,12</i>	137 833	<i>55,25</i>	(33 797)	<i>-24,52</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 368	<i>14,06</i>	34 818	<i>13,96</i>	3 550	<i>10,19</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	35 148	<i>12,88</i>			35 148	
401100 Paiement MAD			34 818	<i>13,96</i>	(34 818)	<i>-100,00</i>
408100 FOURNISSEURS FNP	3 220	<i>1,18</i>			3 220	
Dettes fiscales et sociales			490	<i>0,20</i>	(490)	<i>-100,00</i>
445714 TVA VENTE 19.6%			490	<i>0,20</i>	(490)	<i>-100,00</i>
Autres dettes	65 668	<i>24,06</i>	102 525	<i>41,09</i>	(36 857)	<i>-35,95</i>
467909 Dû 2017 - projet Mali			1 500	<i>0,60</i>	(1 500)	<i>-100,00</i>
467921 Dû 2018 - projet Burkina Faso	5 000	<i>1,83</i>	5 000	<i>2,00</i>		
467928 Dû 2018 - projet Mauritanie	2 000	<i>0,73</i>	2 000	<i>0,80</i>		
467929 Dû 2018 - projet Mauritanie n°2			1 500	<i>0,60</i>	(1 500)	<i>-100,00</i>
467930 Dû 2018 - projet Burkina Faso n°2	8 750	<i>3,21</i>	8 750	<i>3,51</i>		
467932 Dû 2018 - projet Sénégal n°2	2 000	<i>0,73</i>	10 000	<i>4,01</i>	(8 000)	<i>-80,00</i>
467940 Dû projet 2019 - Burkina Faso n°1			2 000	<i>0,80</i>	(2 000)	<i>-100,00</i>
467941 Dû projet 2019 - Népal	1 500	<i>0,55</i>	1 500	<i>0,60</i>		
467942 Dû projet 2019 - Cameroun	2 000	<i>0,73</i>	2 000	<i>0,80</i>		
467944 Dû projet 2019 - Cambodge			10 000	<i>4,01</i>	(10 000)	<i>-100,00</i>
467945 Dû projet 2019 - Birmanie	1 900	<i>0,70</i>	9 500	<i>3,81</i>	(7 600)	<i>-80,00</i>
467947 Dû projet 2019 - Laos n°1	1 500	<i>0,55</i>	1 500	<i>0,60</i>		
467948 Dû projet 2019 - Inde n°1	4 000	<i>1,47</i>	4 000	<i>1,60</i>		
467949 Dû projet 2019 - Mauritanie n°1	1 488	<i>0,55</i>	1 488	<i>0,60</i>		
467950 Dû projet 2019 - Mauritanie n°2	1 600	<i>0,59</i>	8 000	<i>3,21</i>	(6 400)	<i>-80,00</i>
467952 Dû projet 2019 - Sénégal n°2	700	<i>0,26</i>	3 500	<i>1,40</i>	(2 800)	<i>-80,00</i>
467953 Dû projet 2019 - Sénégal n°3	1 200	<i>0,44</i>	1 200	<i>0,48</i>		
467954 Dû projet 2019 - Burkina Faso n°3	860	<i>0,32</i>	4 300	<i>1,72</i>	(3 440)	<i>-80,00</i>
467955 Dû projet 2019 - Inde n°2			1 943	<i>0,78</i>	(1 943)	<i>-100,00</i>
467956 Dû projet 2020 - Burkina Faso n°1 VSM			1 810	<i>0,73</i>	(1 810)	<i>-100,00</i>
467957 Dû projet 2020 - Madagascar - Ankadibe	3 500	<i>1,28</i>	3 500	<i>1,40</i>		
467958 Dû projet 2020 - Burkina Faso n°2- Zinado	2 000	<i>0,73</i>	6 000	<i>2,40</i>	(4 000)	<i>-66,67</i>
467959 Dû projet 2020 - Niger- Appuis			6 000	<i>2,40</i>	(6 000)	<i>-100,00</i>
467960 Dû projet 2020 - Laos- PMMékong	1 000	<i>0,37</i>	5 000	<i>2,00</i>	(4 000)	<i>-80,00</i>

Détail du Passif

		01/01/2021		01/01/2020		Variations	
		31/12/2021	12 mois	31/12/2020	12 mois		%
467961	Dû 2021 - projet Laos	3 750	1,37			3 750	
467962	Dû 2021 - projet Sri Lanka	2 750	1,01			2 750	
467963	Dû 2021 - projet Niger	1 400	0,51			1 400	
467964	Dû 2021 - projet Burkina Faso	550	0,20			550	
467965	Dû 2021 - projet Guatemala	437	0,16			437	
467966	Dû 2021 - projet Inde	7 500	2,75			7 500	
467967	Dû 2021 - projet Cap Vert	5 000	1,83			5 000	
467968	Dû 2021 - projet Sénégal	2 600	0,95			2 600	
468600	CHARGES A PAYER	684	0,25	534	0,21	150	28,00
Total du passif		272 925	100,00	249 488	100,00	23 437	9,39

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	278 162	<i>100,00</i>	249 437	<i>100,00</i>	28 725	<i>11,52</i>
Cotisations	9 535	<i>3,43</i>	9 415	<i>3,77</i>	120	<i>1,27</i>
756000 Adhésions CDC	6 560	<i>2,36</i>	7 105	<i>2,85</i>	(545)	<i>-7,67</i>
756001 Adhésions Externes	2 975	<i>1,07</i>	2 310	<i>0,93</i>	665	<i>28,79</i>
Ventes de biens et services	5 660	<i>2,03</i>	1 202	<i>0,48</i>	4 459	<i>370,93</i>
Ventes de prestations de service	5 660	<i>2,03</i>	1 202	<i>0,48</i>	4 459	<i>370,93</i>
706100 ACTIONS BRI/CHOC ANG	182	<i>0,07</i>	539	<i>0,22</i>	(358)	<i>-66,35</i>
706101 VENTES COMMERCE EQUITABLE IDF	3 103	<i>1,12</i>	490	<i>0,20</i>	2 613	<i>533,69</i>
706102 VENTES OBJETS OBS COMMUNICATION			173	<i>0,07</i>	(173)	<i>-100,00</i>
708120 Opération partenariat AGR	1 769	<i>0,64</i>			1 769	
708233 Vente foulards et goodies	255	<i>0,09</i>			255	
708975 ACTION PUB IDF	352	<i>0,13</i>			352	
Produits de tiers financeurs	262 966	<i>94,54</i>	238 820	<i>95,74</i>	24 147	<i>10,11</i>
Ressources générosité du public - Dons manuels	80 912	<i>29,09</i>	64 834	<i>25,99</i>	16 078	<i>24,80</i>
754001 DONS CDC	24 519	<i>8,81</i>	18 949	<i>7,60</i>	5 570	<i>29,39</i>
754002 DONS EXTERNES	9 430	<i>3,39</i>	555	<i>0,22</i>	8 875	<i>N/S</i>
754003 DONS EXTERNES			6 960	<i>2,79</i>	(6 960)	<i>-100,00</i>
754004 DONS THEATRE MECENAT ANGERS	360	<i>0,13</i>	(440)	<i>-0,18</i>	800	<i>181,82</i>
754006 DONS TCE MECENAT IDF	43 025	<i>15,47</i>	37 030	<i>14,85</i>	5 995	<i>16,19</i>
754007 DONS THEATRE MECENAT BORDEAUX	500	<i>0,18</i>	1 290	<i>0,52</i>	(790)	<i>-61,24</i>
754008 DON EXCEPTIONNEL			370	<i>0,15</i>	(370)	<i>-100,00</i>
754009 DONS MOB/CART/MAT IDF	950	<i>0,34</i>	120	<i>0,05</i>	830	<i>691,67</i>
754010 Vente foulards et goodies	901	<i>0,32</i>			901	
754011 Vente produits bâches recyclée	706	<i>0,25</i>			706	
754012 Vente jouets Noël	521	<i>0,19</i>			521	
Contributions financières	182 054	<i>65,45</i>	173 986	<i>69,75</i>	8 069	<i>4,64</i>
755100 SUBVENTIONS CDC MAS	147 054	<i>52,87</i>	138 986	<i>55,72</i>	8 069	<i>5,81</i>
755101 SUBVENTIN DE FONCTIONNEMENT	10 000	<i>3,60</i>	10 000	<i>4,01</i>		
755102 DOUBLEMENT ADHESIONS DONS	25 000	<i>8,99</i>	25 000	<i>10,02</i>		
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	223 952	<i>80,51</i>	201 830	<i>80,91</i>	22 122	<i>10,96</i>
Achats de matières premières et autres appro.	261	<i>0,09</i>			261	
601140 ACHAT produits pour manifestat	261	<i>0,09</i>			261	
Autres achats et charges externes	156 625	<i>56,31</i>	142 730	<i>57,22</i>	13 895	<i>9,73</i>
606400 ACHAT FOURNITURES BUREAU	109	<i>0,04</i>	424	<i>0,17</i>	(315)	<i>-74,23</i>
606800 ACHAT S ARTISANAT	3 359	<i>1,21</i>	418	<i>0,17</i>	2 941	<i>703,06</i>
615600 MAINTENANCE CIEL	248	<i>0,09</i>	255	<i>0,10</i>	(7)	<i>-2,72</i>
621400 PERSONNEL EN REGIE	147 054	<i>52,87</i>	138 986	<i>55,72</i>	8 069	<i>5,81</i>
622600 Honoraires Commissaires aux compt	2 509	<i>0,90</i>	1 223	<i>0,49</i>	1 286	<i>105,15</i>
622610 HONORAIRES EXPERTISE	1 920	<i>0,69</i>			1 920	
627800 FRAIS BANCAIRES	1 322	<i>0,48</i>	1 301	<i>0,52</i>	21	<i>1,63</i>
627810 FRAIS Caisse Epargne LIVRET A	5	<i>0,00</i>	15	<i>0,01</i>	(10)	<i>-66,67</i>
627840 FRAIS tenue du compte courant CE	97	<i>0,04</i>	108	<i>0,04</i>	(11)	<i>-9,94</i>
Aides financières	67 066	<i>24,11</i>	59 100	<i>23,69</i>	7 966	<i>13,48</i>
657000 PAIEMENTS PROJETS 2020			59 100	<i>23,69</i>	(59 100)	<i>-100,00</i>
657001 PAIEMENTS PROJETS 2021	67 066	<i>24,11</i>			67 066	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	54 210	<i>19,49</i>	47 607	<i>19,09</i>	6 604	<i>13,87</i>
Total des produits financiers	26	<i>0,01</i>	1 247	<i>0,50</i>	(1 221)	<i>-97,89</i>
Autres intérêts et produits assimilés	26	<i>0,01</i>	1 247	<i>0,50</i>	(1 221)	<i>-97,89</i>
764000 REVENUS TITRES PLACEMENT			1 250	<i>0,50</i>	(1 250)	<i>-100,00</i>
764100 REVENUS LIVRET A-CE	22	<i>0,01</i>			22	
764110 revenus titres de placement	3		(3)		6	<i>200,00</i>
764200 Revenus CLS livret Associatis CE	1				1	
Total des charges financières	22	<i>0,01</i>			22	
Dotations financières aux amort. et provisions	22	<i>0,01</i>			22	
686650 Dot.amts.prov/Charges financ.	22	<i>0,01</i>			22	
Résultat financier	4		1 247	<i>0,50</i>	(1 243)	<i>-99,67</i>
Résultat courant avant impôts	54 214	<i>19,49</i>	48 853	<i>19,59</i>	5 361	<i>10,97</i>
Total des produits exceptionnels	3 020	<i>1,09</i>	7 552	<i>3,03</i>	(4 532)	<i>-60,01</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 020	<i>1,09</i>	7 552	<i>3,03</i>	(4 532)	<i>-60,01</i>
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 505	<i>0,90</i>	7 552	<i>3,03</i>	(5 047)	<i>-66,83</i>
772000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTÉRIEUR	515	<i>0,19</i>			515	
Total des charges exceptionnelles			2 685	<i>1,08</i>	(2 685)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			2 685	<i>1,08</i>	(2 685)	<i>-100,00</i>
671800 PERTE EXCEPTIONNELLE			2 685	<i>1,08</i>	(2 685)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel	3 020	<i>1,09</i>	4 867	<i>1,95</i>	(1 847)	<i>-37,94</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	57 234	<i>20,58</i>	53 720	<i>21,54</i>	3 514	<i>6,54</i>
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe libre

1 – OBJET SOCIAL – ACTIONS STATUTAIRES - MOYENS MIS EN OEUVRE

CDC Développement Solidaire est une association sans but lucratif, au service de l'intérêt général. Ses adhérents sont pour l'essentiel membres du Groupe CDC, avec quelques retraités du Groupe et des cotisants externes. Ses statuts dont la dernière mise à jour date du 7 juin 2018 stipulent que son objet consiste à :

- Développer des actions en faveur des pays les moins avancés,
- Aider à la réalisation de projets concrets et prendre en charge des opérations destinées à améliorer les conditions de vie dans ces pays après concertation avec les populations intéressées et,
- Entreprendre des actions d'information sur ces pays.

Elle est d'intérêt général à caractère humanitaire, philanthropique, éducatif et social.

Ses moyens d'actions sont également précisés dans les statuts :

L'organisation de manifestations destinées à promouvoir son objet, la diffusion de publications et, d'une façon générale toutes initiatives propres à développer ses activités

L'association CDC Développement Solidaire ne fait pas appel à la générosité du public et ne perçoit aucune subvention publique.

Le modèle économique de l'association repose sur les contributions des salariés et retraités du groupe CDC, ainsi que sur les abondements et autres contributions apportées chaque année par le groupe CDC (soit 35.000 € en 2021) auxquelles viennent s'ajouter des contributions volontaires en nature et les recettes générées lors de manifestations ponctuelles de bienfaisance. La Caisse des Dépôts met, en outre, à disposition, en 2021, sans contrepartie, un local permanent et des salles de réunion en tant que de besoin, au 56, rue de Lille à Paris 7^{ème} arrondissement ; ainsi que du matériel informatique et du mobilier. De ce fait, aucune immobilisation n'apparaît à l'actif du bilan. Il en résulte aussi l'absence de charge locative et logistique. La Caisse des Dépôts facilite par ailleurs les opérations de collecte de dons.

Conformément à la convention signée en 2019, la mise à disposition de la déléguée générale est facturée à l'Association trimestriellement. Une apprentie en contrat d'apprentissage avec la Caisse des Dépôts a la possibilité d'effectuer une partie de sa formation au sein de l'Association. Les frais engendrés par cet accord sont couverts en totalité par une subvention de

Annexe libre

fonctionnement en 2021 d'un montant de 147 054€.

Une trentaine de bénévoles continue par ailleurs à prêter gracieusement leurs concours. En conséquence, il n'y a pas de charge de personnel, ni d'intervenant extérieur (commissaires aux comptes mis à part).

En conclusion, les charges de fonctionnement et de collecte sont réduites à leur strict minimum.

Les missions sociales sont assurées par le travail de la déléguée générale, d'une apprentie et de bénévoles et se traduisent par des contributions financières auprès des acteurs de terrain après sélection des meilleurs projets et avec un suivi permanent jusqu'à leur parfait achèvement.

Règles et Méthodes Comptables

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 **272 925** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **281 208** euros et un total **charges** de **223 974** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **57 234** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

FAIT SIGNIFICATIF : Covid 19

L'Association n'a bénéficié d'aucune aide ou exonération particulière en lien avec la Covid.

Actuellement, la crise sanitaire, dont nous ne sommes pas en mesure d'appréhender la durée et tous ses effets, ne compromet pas la continuité des activités de l'Association au plan financier compte tenu de ses réserves.

Comme l'indique le compte de résultat 2021, comparé à celui de 2020, l'activité opérationnelle demeure significativement ralentie.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du plan comptable général et de ses adaptations aux associations prévues par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables 2018-06 applicable à compter de l'exercice 2020.

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés conformément aux principes de bases suivants :

- ✳ 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 tels que prévus par le Plan Comptable Général et le règlement ANC 2018-06.

Règles et Méthodes Comptables

Plusieurs notes de l'annexe prévues par la nouvelle réglementation comptable ne sont volontairement pas documentées compte tenu des caractéristiques de l'Association CDC Développement Solidaire et notamment celles prévues en matière de(s) :

-

- * Actifs inaliénables
- * Réévaluation des actifs corporels et financiers
- * Donations temporaires d'usufruit
- * Affectation d'actifs constitutifs d'une dotation non consommable
- * Ainsi que toutes les annexes spécifiques aux entités faisant appel à la générosité du public.

Il en est de même de l'annexe sur les relations avec les contreparties donnant toutes indications utiles sur les transactions autres que celles résultant d'opérations courantes conclues à des conditions normales.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale reste celle des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations Corporelles et Financières

Néant

Stocks

Néant

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Les cessions en cours d'exercice génèrent un résultat financier traduit dans la comptabilité. A la clôture, les valeurs mobilières de placement sont dépréciées si leur valeur probable de négociation est inférieure à leur coût d'acquisition.

Autres renseignements

Régime fiscal

En tant qu'organisme sans but lucratif, l'association est exonérée de l'impôt sur les sociétés de droit commun mais est assujettie à celui dû sur certains revenus de capitaux mobiliers perçus au cours de l'exercice et imposés aux taux de 10, 15 ou 24% selon la nature des placements (déclaration n° 2070). Par ailleurs l'association est exonérée de la TVA ainsi que de la CET et de la taxe d'apprentissage. En revanche, elle ne récupère pas la TVA sur les charges externes et les investissements. Au cas où elle emploierait un salarié, elle serait passible de la taxe sur les salaires.

Effectifs :

L'association n'emploie aucun salarié.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes enregistrés en 2021 s'élèvent à 1.300 €TTC.

Engagements hors bilan reçus et donnés

* Néant

Information sur les dirigeants

Règles et Méthodes Comptables

Les dirigeants membres du Conseil d'administration, y compris les membres du Bureau, ne perçoivent aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature, à quel que titre que ce soit. Ils sont strictement bénévoles.

Contributions volontaires en nature

Le travail de ses bénévoles (détaillé en présentation) ne peut être quantifié et inscrit en compte de résultat, dans la mesure où l'Association ne dispose pas d'une information quantifiable et valorisable des contributions volontaires significatives obtenues.

Détail des ressources de l'association

Les produits d'exploitation de l'exercice, présentés selon le format issu de l'ANC n°2018-06, comprennent :

- Cotisations des adhérents :	9.535 EUR
- Contribution spectacle :	43.885 EUR
- Dons divers des collaborateurs et retraités :	34.899 EUR
- Ventes produits :	2.128 EUR
- Contribution Groupe CDC :	35.000 EUR
- Financement de poste salarié :	147.054 EUR
- Ventes prestations :	5.660 EUR

Le total des produits d'exploitation est de 278 162€

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	TOTAL					

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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					
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

NEANT

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		75 496
Autres créances		75 496
Produits à recevoir	75 496	

Charges à payer

31/12/2021

Total des Charges à payer		3 904
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 220
FOURNISSEURS FNP	3 220	
Autres dettes		684
CHARGES A PAYER	684	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
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 payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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			22	22
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				22	22
TOTAL GENERAL				22	22
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				22	
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

		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	75 496	75 496		
Charges constatées d'avance				
TO TAL DES CREANCES		75 496	75 496	
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	38 368	38 368		
	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	65 668	65 668			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TO TAL DES DETTES		104 036	104 036		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	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	188 397				188 397
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	1 500				1 500
Autres réserves					
Report à nouveau	(131 962)	53 720			(78 242)
Excédent ou déficit de l'exercice	53 720	(53 720)	57 234		57 234
Situation nette	111 655		57 234		168 889
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	111 655		57 234		168 889