



# Rapport d'activités 2023



---

## Préambule

Le Village d'enfants de Grasi, situé à 150 km à l'est de Riga, a été fondé en 1995 par l'association Cap Espérance. Il accueille en permanence une trentaine d'orphelins et enfants issus de familles très défavorisées provenant de nombreuses régions de Lettonie.

Les enfants sont confiés au village par les services sociaux, en fonction des places disponibles. Aucune sélection sur des critères ethniques ou religieux n'est effectuée par l'établissement.

A moins qu'ils ne soient adoptés, les enfants vivent au village jusqu'à leur majorité, voire le temps de terminer leurs études.

L'atmosphère chaleureuse et familiale qui règne au village, l'attention portée à chacun contribuent à aider les enfants à retrouver leur identité et croire à nouveau en l'avenir...

Grasi est reconnu aujourd'hui comme un établissement modèle dans le domaine de l'aide à l'enfance en difficulté.

Il ne restait plus qu'à faire en sorte que le village d'enfants devienne une organisation lettone indépendante. C'est chose faite, depuis 2023, le village d'enfants de Grasi est devenu une filiale de Caritas-Lettonie.

Cap Espérance, organisation fondatrice du village, continue à le soutenir mais en étant juridiquement complètement indépendante.





### **Date de création**

9 décembre 1992. Parution au J.O. sous le nom de « Enfance Espérance ».  
A partir de 1997, J.O. du 29 octobre 1997, l'association prend le nom de « Cap Espérance »

### **Statut juridique**

Association loi 1901, d'intérêt général

### **Objet**

Initier et développer en France et dans le monde, des projets d'aide à l'enfance défavorisée.

### **Siège social**

19, rue Sadi Carnot - 92120 MONTRouGE

### **Régime fiscal**

Par décision du 24 mars 2003 de Monsieur le Préfet des Hauts de Seine, Cap Espérance voit son statut de bienfaisance renouvelé. En vertu des articles 200-1 et 238 bis du code général des impôts, les dons ouvrent droit à une réduction d'impôt.

**Code APE** : 9499 Z - **N° SIREN** : 419 682 398

### **Membres du Conseil d'administration (11)**

Christophe Alexandre	Président
Jean-Marie de Luca	Vice-président
Bonabes de Rougé	Trésorier
Sylvie Nectoux	Secrétaire générale

### **Administrateurs**

Emmanuel Bordier  
Anne Boyard  
Marie-Laure Damas  
Anne-Cécile de Linarès  
Géraud de Linarès  
Marie-Hélène Richard  
Jean-Pierre Richard

---

## Sommaire

Préambule..... page 2

### En Lettonie, le Village d'enfants de Grasi

Fonctionnement du Village ..... page 5

### En France, Cap Espérance

Organisation ..... page 8

Ressources financières & dépenses engagées ..... page 9

Communication ..... page 13

Conclusion ..... page 15

Annexes ..... page 16

## Village d'enfants de Grasi - fonctionnement

### Accueil des enfants

9 enfants ont quitté le village en 2023.

	Adoptions	Départ dans un autre établissement (Lettonie)	Entrée dans la vie active	Retour chez leurs parents
Nombre d'enfants	0	0	1	8

### Mouvements :

<b>2023</b>	Total	Garçons	Filles
1 <sup>er</sup> janvier (chiffres 31/12/2022)	32	23	9
Départs	9	5	4
Arrivées	3	2	1
31 décembre 2023	26	20	6

### Organisation du village :

Les enfants sont répartis dans quatre maisons d'accueil et cinq jeunes logent dans un appartement indépendant dans un des bâtiments du village.

Dans chaque maison d'accueil, huit enfants sont répartis dans quatre chambres.

Quand les enfants reviennent de l'école, treize éducatrices et une assistante sociale sont en charge de leur éducation.





## Scolarité

Ecole (effectif au 31/12)	Nombre d'enfants	
	2023	2022
Scolarité à proximité du village	18	24
Scolarité en Lettonie	8	8

### ○ Scolarité à proximité du village :

Tous les enfants sont scolarisés. La scolarité est gratuite mais nous devons prendre en charge l'achat des fournitures scolaires ainsi que les frais de cantine, d'internat et les frais d'inscription aux activités extra scolaires (sports, école de musique, cours d'arts plastiques, ...)



### ○ Scolarité en Lettonie :

Cinq jeunes sont scolarisés loin du village d'enfants : ils font leurs études dans des écoles professionnelles avec internat.

## Activités de loisirs

Des activités de loisirs sont proposées aux enfants, soit au sein du village, soit à travers des clubs extérieurs. Nous considérons que ces activités sont vraiment indispensables et déterminantes pour leur épanouissement.

Inscriptions aux activités : école de musique et art (dessins, piano, flûte), entraînement au ski de fond.

Après deux ans de travaux, le bâtiment et les aménagements du « local ados » ont été finalisés au cours du premier semestre 2022. Le nouvel espace a ainsi pu être inauguré dès le printemps. Il s'articule autour de trois espaces différents : une salle de sport, un studio de musique et une salle multifonctions, espace vaste et modulaire permettant tout à la fois l'organisation de spectacles, de jeux et de sports en intérieur.

## Santé

---

### Suivi médical

Un médecin pédiatre, le docteur Ineta Galeja, suit régulièrement les enfants. Chaque année, les vaccinations sont mises à jour.

Les soins dentaires et d'orthodontie, ophtalmologiques sont effectués à Madona mais ne sont pas pris en charge par le système de sécurité sociale. Par exemple :

- un appareil dentaire (pause et suivi) coûte 220 euros par enfant par an.
- une consultation chez le dentiste revient à 80 euros.
- une paire de lunettes coûte 100 euros par an en moyenne.

Les enfants à leur arrivée au village ont tous des problèmes dentaires qui nécessitent des soins immédiats et réguliers. La subvention par enfant, accordée par les mairies lettones, varie entre 30 et 40 euros/jour selon les municipalités. Cette subvention n'intègre pas les frais médicaux qui augmentent chaque année. En Lettonie, les orphelins ont droit à une gratuité des soins dans les hôpitaux publics. Malheureusement cette gratuité n'inclut pas les soins dentaires et ophtalmologiques.

### Suivi psychologique

Les enfants sont vus par une psychologue lettone qui vient deux fois par semaine au village. Elle rencontre tous les enfants deux fois par mois ou plus en cas de besoin.

Par ailleurs, depuis 15 ans, un psychothérapeute français, partenaire du projet, vient deux fois par an pour rencontrer les enfants. Cette photographie de l'état psychologique de chaque enfant prise tous les six mois, vient compléter le bilan et permet à l'équipe éducative de se rendre compte de l'évolution de chacun et comment elle peut mieux agir.

---

## Cap Espérance – Organisation

### Réunions 2023

---

- 26 janvier**
- Actualités du village
  - Bilan financier de la revue N°32
  - Bilan financier 2022 - Budget prévisionnel 2023
- 6 juin**
- Conseil d'administration**
- Préparation de l'Assemblée générale 2023 :
    - Arrêté des comptes 2022
    - Présentation du rapport d'activités 2022.
- 14 juin**
- Assemblée Générale**
- Approbation des comptes 2022 et du rapport d'activités.
  - Approbation du budget prévisionnel 2023
  - Renouvellement du mandat de 4 administrateurs venu à échéance :  
*C. Alexandre, A. Boyard, JM de Luca, S. Nectoux*
- 14 juin**
- Conseil d'Administration**
- Election des membres du bureau :
- *Christophe Alexandre*, président
  - *Jean-Marie de Luca*, vice-président en remplacement de Bonabes de Rougé, démissionnaire.
  - *Bonabes de Rougé*, trésorier en remplacement d'Anne Boyard, démissionnaire
  - *Sylvie Nectoux*, secrétaire générale
- 8 Novembre**
- Conseil d'Administration**
- Actualités du village
  - Travaux en cours

### Personnel

---

L'essentiel de l'activité de Cap Espérance repose sur le bénévolat. L'activité des bénévoles représente environ 1000 heures en 2023. Elle ne génère aucun flux financier pour l'association et n'a fait l'objet d'aucun enregistrement comptable.



## Finances

Depuis 2020, l'établissement des comptes annuels a été confié au cabinet comptable Maréchal (Paris 14ème) pour un coût annuel de 2.600 €.

## Ressources financières

Les recettes 2023 (dons, loyers et intérêts comptes livret) s'élèvent à :

**116.342 €**  
(133.541 € en 2022).

	2023	2022	2021
<b>Dons</b>			
Dons de particuliers	66.636 €	78.511 €	62.135 €
Dons de sociétés	21.180 €	20.000 €	15.680 €
Dons d'associations	9.400 €	19.150 €	24.500 €
<b>Total dons</b>	<b>97.216 €</b>	<b>117.661 €</b>	<b>102.315 €</b>
<b>Loyers*</b>	16.842 €	14.818 €	15.764 €
<b>Intérêts comptes</b>	2.284 €	1.061 €	347 €
<b>TOTAL</b>	<b>116.342 €</b>	<b>133.540 €</b>	<b>118.426 €</b>

\* Location des 2 appartements sis avenue Aristide Briand et rue Sadi Carnot à Montrouge. Pour mémoire, l'autre appartement de la rue Sadi Carnot, sis à Montrouge, est le siège social de l'association. Pour rappel, ces deux appartements proviennent d'un leg.

*Rappel des dispositions fiscales relatives au mécénat des particuliers, des entreprises :*

- ↳ *Versements provenant de personnes physiques : Les versements provenant de personnes physiques ouvrent droit à une réduction d'impôt sur le revenu égale à 66 % des sommes versées, dans la limite de 20 % du revenu imposable. Lorsque les versements excèdent cette limite, l'excédent est reporté successivement sur les années suivantes jusqu'à la cinquième année inclusivement.*
- ↳ *Versements provenant d'entreprises : Le don ouvre droit à une réduction d'impôt égale à 60 % des sommes versées, dans la limite de 0,5 % du chiffre d'affaires.*

## Dons en nature

Avant d'effectuer un don en nature, il est recommandé de prendre contact avec l'association pour vérifier que le don correspond à un besoin réel et que le stockage et le transport représentent un coût minime.

## Aide financière au village d'enfants

5 virements ont été envoyés sur le compte du village d'enfants :

Aide au fonctionnement	55.000 €
Rénovation étage menuiserie	30.000 €
Achat véhicule Dacia	18.000 €
Aide aux anciens	5.000 €
Soutien psy	4.800 €
<b>TOTAL</b>	<b>112.800 €</b>

## Comparatif

2023	2022	2021
112.800 €	97.000 €	50.000 €

## Dépenses

### Fonctionnement de l'association

Comme les années précédentes les frais de fonctionnement en France restent minimes soit 2% du total des dépenses. Aucune rémunération n'est consentie aux membres de l'association, ils sont tous bénévoles.

### La revue Cap Espérance

Le coût unitaire de la revue annuelle est de **2.14 €** (maquette, impression, mise sous plis et affranchissement compris).

<b>Revue n°33</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tirages	2.200	2.300
Exemplaires envoyés	1.704	1.780
Dépenses totales liées à l'édition de la revue (graphisme, impression, expédition)	4.713 €	4.635 €
Dons reçus	24.340 €	23.950 €

## Résultat de l'exercice

Le résultat 2023 se conclut par un déficit de 25.635 € par rapport à 2022 qui affichait un excédent de 18.412 €. Déficit qui s'explique entre autres par :

- Baisse des recettes (-) 18.000 €
- Augmentation de l'aide au village (+) 15.800 € (112.800 € en 2023 pour 97.000 € en 2022)
- Frais de déplacement (-) 7.650 € (2.700 € en 2022)  
3 déplacements en Lettonie
- Charges de copropriété (-) 5.322 € (1.840 € en 2022)
- Dons de mariage, naissance, ... (-) 2.230 €

## Comptes de bilan

**Le montant du patrimoine de l'association s'élève à :**

266.000 € (valorisé au coût historique à la date des legs) constitué par deux appartements situés à Montrouge (92) : 450.000 € (valeur actuelle fin 2023)

**La trésorerie s'élève au 31 décembre :**

<b>BNP de Montrouge</b>	
Compte courant (1)	5.287,00 €
Compte courant (2)	717,27 €
Compte Epargne	516,95 €
Livret A	80.173,00 €
<b>Crédit Mutuel de Montrouge</b>	
Compte courant	50.069,80 €
<b>TOTAL au 31/12/2023</b>	<b>136.764,02 €</b>

## Comparatif

2023	2022	2021	2020
136.764 €	160.050 €	156.300 €	103.700 €

## Echanges

En juillet et août, cinq enfants lettons sont partis dans des familles d'accueil en France pour les vacances d'été.

Sandra Stade, la directrice du village, francophone confirmée prend régulièrement des nouvelles des enfants. A l'occasion d'un premier séjour, les rudiments s'acquièrent très vite et l'inquiétude des premiers instants disparaît vite. L'impact psychologique de ces séjours en famille est considérable. Au cours de l'année des échanges de lettres, mails, photos, entre famille française et enfant letton enrichissent les liens créés pendant les vacances.

Nous recherchons de nouvelles familles susceptibles d'accueillir un enfant pendant l'été (de préférence en juillet). Ces séjours en famille contribuent d'une façon déterminante à l'épanouissement des enfants. Ces repères sont essentiels lorsqu'un jour, ils fonderont leur propre famille.

Pour plus d'information : <http://www.capesperance.fr/devenir-famille-daccueil/>



## Communication

### La revue Cap Espérance



Le numéro 33 de la revue de l'association publié en décembre 2023 été tiré à 2200 exemplaires.

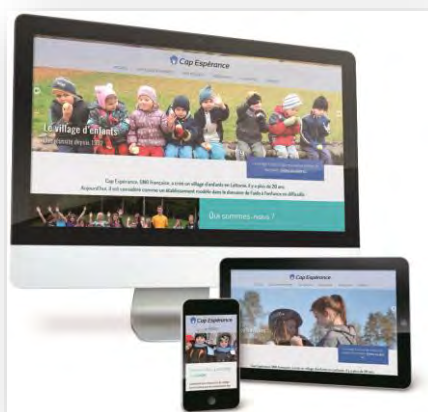
Le dossier de cette édition : **La scolarisation des enfants du village : un vrai défi à relever**  
*A leur arrivée au village, les enfants ont connu des traumatismes différents et il n'y a pas de profil type : certains n'ont jamais connu l'école et d'autres, adolescents, arrivent en ayant connu plusieurs familles d'accueil et différents établissements scolaires, avec des abandons successifs. Il ne faut jamais perdre de vue ce contexte qui explique la difficulté de la scolarisation de ces enfants : elle ne pas de soi, elle est un véritable challenge, un défi à relever par l'ensemble de l'équipe éducative.*

Disponible sur le site internet :  
<http://www.capesperance.fr/qui-sommes-nous/>

### Sites internet

Deux sites internet indépendants sont en ligne et visent des publics différents :

- [www.capesperance.fr](http://www.capesperance.fr) site internet destiné aux Français



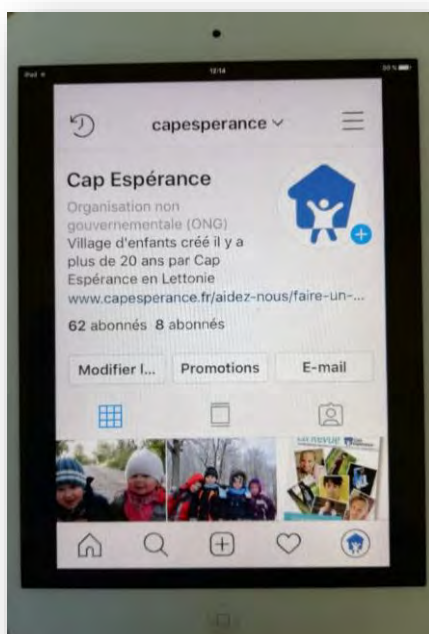
## Lettre électronique, blogs, page Facebook, compte Instagram

- Le blog en français est désormais accessible à partir du site internet [www.capesperance.fr](http://www.capesperance.fr) à la rubrique actualité <http://www.capesperance.fr/le-blog/>  
Les archives restent disponibles à l'adresse : <http://capesperance.ublog.com>
- [https://www.facebook.com/#!/cap.esperance.3/friends?ft\\_ref=fbsa](https://www.facebook.com/#!/cap.esperance.3/friends?ft_ref=fbsa) (français)  
Page Facebook Cap Espérance



- [Compte Instagram #capesperance](#)

[Lettre électronique](#)





## Conclusion

Après la réorganisation juridique qui a placé le village d'enfants de Grasi sous la responsabilité de Caritas Lettonie, tout en gardant sur place la même équipe éducative, Cap Espérance est devenu un sponsor parmi d'autres auquel sont soumis chaque année des projets d'investissements.

C'est dans ce cadre qu'au cours de l'année 2023, l'étage du bâtiment de la menuiserie a été entièrement rénové et repensé : il accueille désormais un appartement avec deux chambres de 2 et 3 lits destinés aux volontaires et stagiaires de passage au village d'enfants.

.

Christophe Alexandre



# Annexes



## Cap Espérance

### Etats financiers 2023

Etablis par le cabinet Maréchal /Expertise-Comptable & Commissariat aux Comptes



### Budget prévisionnel 2024

**ÉTATS FINANCIERS AU  
31/12/2023**

Association Cap Espérance  
19 rue Sadi Carnot  
92100 Montrouge

**EXPERT COMPTABLE**

Société Didier Maréchal er associés  
27, rue Bezout  
75014 PARIS  
Tél: 01 40 44 80 90  
[contact@cabinetmarechal.experts-comptables.fr](mailto:contact@cabinetmarechal.experts-comptables.fr)

# SOMMAIRE

<b>Attestation de l'expert comptable</b> .....	<b>3</b>
<b>Bilan</b> .....	<b>5</b>
<b>Compte de résultat</b> .....	<b>8</b>
<b>Détail des comptes</b> .....	<b>11</b>
Bilan .....	<b>12</b>
Compte de Résultat .....	<b>14</b>
<b>Annexe comptable</b> .....	<b>17</b>
Identification .....	<b>18</b>
Méthodes comptables appliquées .....	<b>18</b>
État des échéances des créances et dettes .....	<b>19</b>
État des charges à payer .....	<b>20</b>

**Attestation de  
l'expert comptable**

## Attestation de l'expert comptable

### Attestation sans observation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 3 juillet 2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de Association Cap Espérance relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 416 240 EUR
- Chiffre d'affaires : 0 EUR
- Résultat net comptable : -25 635 EUR

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de 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 (ou intermédiaires) pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris  
Le 02 Juin 2024

Signature du professionnel de l'expertise comptable



**Bilan**

## Bilan

ACTIF				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Terrains	53 240		53 240	53 240
Constructions	217 804		217 804	212 960
Inst. tech., matériel et out. industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
<b>Total I : Actif immobilisé</b>	<b>271 044</b>		<b>271 044</b>	<b>266 200</b>
Stocks et en cours				
Créances				
Valeurs mobilières de placements	15		15	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	140 399		140 399	160 050
Charges constatées d'avance	4 783		4 783	11 907
<b>Total II : Actif circulant</b>	<b>145 196</b>		<b>145 196</b>	<b>171 956</b>
Total III : Frais d'émission des emprunts				
Total IV : Primes de remb. des emprunts				
Total V : Ecart de conversion Actif				
<b>Total Général (I + II + III + IV + V)</b>	<b>416 240</b>		<b>416 240</b>	<b>438 156</b>

# Bilan

PASSIF		
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
	Net	Net
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	516 000	516 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-83 933	-102 345
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 635	18 412
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
<b>Total I : Fonds propres</b>	<b>406 432</b>	<b>432 067</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II : Fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III : Provisions</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 305	2 596
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 307	3 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	197	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV : Dettes</b>	<b>9 809</b>	<b>6 090</b>
Total V : Ecart de conversion Passif		
<b>Total général (I + II + III + IV + V)</b>	<b>416 240</b>	<b>438 156</b>

# **Compte de résultat**

## Compte de Résultat

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consommable		
Dons manuels	97 216	117 661
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	16 842	14 818
<b>Total I : Produits d'exploitation</b>	<b>114 058</b>	<b>132 479</b>
Achats de marchandises	941	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	24 838	14 583
Aides financières octroyées	112 800	97 000
Impôts, taxes et versements assimilés	741	687
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>Total II : Charges d'exploitation</b>	<b>139 321</b>	<b>112 270</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-25 263</b>	<b>20 209</b>
Produits financiers de participations	2 284	1 061
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III : Produits financiers</b>	<b>2 284</b>	<b>1 061</b>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de charge		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV : Charges financières</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 284</b>	<b>1 061</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-22 979</b>	<b>21 271</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V : Produits exceptionnels</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI : Charges exceptionnelles</b>		<b>16</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>-16</b>

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 656	2 843
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>116 342</b>	<b>133 541</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>141 977</b>	<b>115 129</b>
Solde créditeur : Excédent		18 412
Solde débiteur : Déficit	25 635	



## **Détail des comptes**

## Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
<b>Actif</b>				
Actif immobilisé				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>	<b>53 240.00</b>	<b>53 240.00</b>		
21150000 Terrains bâtis	53 240.00	53 240.00		
<b>Constructions</b>	<b>217 804.00</b>	<b>212 960.00</b>	<b>4 844.00</b>	<b>2.27</b>
21310000 Bâtiments	212 960.00	212 960.00		
21350000 Agencements, aménagements des constructions	4 844.00		4 844.00	
<b>Total I</b>	<b>271 044.00</b>	<b>266 200.00</b>	<b>4 844.00</b>	<b>1.82</b>
Actif circulant				
<b>Valeurs mobilières de placements</b>	<b>15.00</b>		<b>15.00</b>	
50810000 Parts sociales Crédit Mutuel	15.00		15.00	
<b>Disponibilités</b>	<b>140 398.65</b>	<b>160 049.62</b>	<b>-19 650.97</b>	<b>-12.28</b>
51200001 BNP compte courant 1	5 286.68	23 742.28	-18 455.60	-77.73
51200002 BNP compte courant 2	717.27	1 833.67	-1 116.40	-60.88
51200003 BNP compte Livret A	80 173.06	77 902.16	2 270.90	2.92
51200004 BNP compte Epargne	516.95	52 003.49	-51 486.54	-99.01
51200005 PAYPAL	3 634.89	4 568.02	-933.13	-20.43
51200006 Crédit Mutuel	50 069.80		50 069.80	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>4 782.80</b>	<b>11 906.53</b>	<b>-7 123.73</b>	<b>-59.83</b>
48600000 Charges à payer	102.80	551.53	-448.73	-81.36
48700000 Reçu fiscal à émettre	4 680.00	11 355.00	-6 675.00	-58.78
<b>Total II</b>	<b>145 196.45</b>	<b>171 956.15</b>	<b>-26 759.70</b>	<b>-15.56</b>
<b>Total Général ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>416 240.45</b>	<b>438 156.15</b>	<b>-21 915.70</b>	<b>-5.00</b>

## Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
<b>Passif</b>				
Fonds propres				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
<b>Fonds propres complémentaires</b>	<b>516 000.00</b>	<b>516 000.00</b>		
10250000 Legs et donations	516 000.00	516 000.00		
<b>Report à nouveau</b>	<b>-83 933.45</b>	<b>-102 345.06</b>	<b>18 411.61</b>	<b>-17.99</b>
11000000 Report à nouveau (créditeur)	18 411.61		18 411.61	
11900000 Report à nouveau (débitéur)	-102 345.06	-102 345.06		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-25 634.75</b>	<b>18 411.61</b>	<b>-44 046.36</b>	<b>-239.23</b>
<b>Total I</b>	<b>406 431.80</b>	<b>432 066.55</b>	<b>-25 634.75</b>	<b>-5.93</b>
Dettes				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>6 304.80</b>	<b>2 595.60</b>	<b>3 709.20</b>	<b>142.90</b>
40100000 Fournisseurs	1 035.60		1 035.60	
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	5 269.20	2 595.60	2 673.60	103.01
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>3 306.90</b>	<b>3 494.00</b>	<b>-187.10</b>	<b>-5.35</b>
44400000 Etat- Impôts sur les sociétés et CRL	3 306.90	3 494.00	-187.10	-5.35
<b>Autres dettes</b>	<b>196.95</b>		<b>196.95</b>	
46100000 Crédeurs divers	196.95		196.95	
<b>Total IV</b>	<b>9 808.65</b>	<b>6 089.60</b>	<b>3 719.05</b>	<b>61.07</b>
<b>Total général (I + II + III + IV + V)</b>	<b>416 240.45</b>	<b>438 156.15</b>	<b>-21 915.70</b>	<b>-5.00</b>

## Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Produits d'exploitation				
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>				
<b>Dons manuels</b>	<b>97 215.88</b>	<b>117 660.98</b>	<b>-20 445.10</b>	<b>-17.38</b>
75410100 Dons des particuliers	66 635.88	78 510.98	-11 875.10	-15.13
75410200 Dons des associations	9 400.00	19 150.00	-9 750.00	-50.91
75410300 Dons des sociétés	21 180.00	20 000.00	1 180.00	5.90
<b>Autres produits</b>	<b>16 841.77</b>	<b>14 818.31</b>	<b>2 023.46</b>	<b>13.66</b>
70830000 Loyers Appart Aristide Briand	8 984.65	7 705.90	1 278.75	16.59
70830100 Loyer Rue Sadi Carnot	7 857.12	7 110.97	746.15	10.49
75800000 Régularisation Produits Divers		1.44	-1.44	-100.00
<b>Total I</b>	<b>114 057.65</b>	<b>132 479.29</b>	<b>-18 421.64</b>	<b>-13.91</b>
Charges d'exploitation				
<b>Achats de marchandises</b>	<b>941.40</b>		<b>941.40</b>	
60730000 Fournitures Grasi	941.40		941.40	
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>24 838.46</b>	<b>14 583.09</b>	<b>10 255.37</b>	<b>70.32</b>
60630000 Petit Matériel		114.00	-114.00	-100.00
60640000 Fournitures administratives	145.86	19.20	126.66	659.69
61100000 Frais de revue	4 636.72	1 034.40	3 602.32	348.25
61120000 Site internet	347.16	407.98	-60.82	-14.91
61310000 Charges de copropriété	5 322.17	1 840.23	3 481.94	189.21
61500000 Entretien et réparations	410.00	607.00	-197.00	-32.45
61600000 Assurances, Primes versées	375.40	368.56	6.84	1.86
62200000 Honoraires Grasi		3 141.80	-3 141.80	-100.00
62210000 Honoraires gestion	346.32	954.95	-608.63	-63.73
62260000 Honoraires comptables	2 852.40	2 762.40	90.00	3.26
62380000 Divers (Dons, pourboires,...)	2 230.18		2 230.18	
62510000 Frais d'assemblées		264.43	-264.43	-100.00
62520000 Frais de déplacement	7 650.04	2 683.13	4 966.91	185.12
62620000 Timbres	223.08	101.30	121.78	120.22
62700000 Services bancaires	299.13	283.71	15.42	5.44
<b>Aides financières</b>	<b>112 800.00</b>	<b>97 000.00</b>	<b>15 800.00</b>	<b>16.29</b>
65710000 Aides financières octroyées	112 800.00	97 000.00	15 800.00	16.29
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>741.00</b>	<b>687.00</b>	<b>54.00</b>	<b>7.86</b>
63500000 Taxes foncières	741.00	687.00	54.00	7.86
<b>Total II</b>	<b>139 320.86</b>	<b>112 270.09</b>	<b>27 050.77</b>	<b>24.09</b>
<b>Résultat d'exploitation (I - II)</b>	<b>-25 263.21</b>	<b>20 209.20</b>	<b>-45 472.41</b>	<b>-225.01</b>
Produits financiers				
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>2 284.36</b>	<b>1 061.41</b>	<b>1 222.95</b>	<b>115.22</b>
76100000 Intérêts comptes livrets	2 284.36	1 061.41	1 222.95	115.22
<b>Total III</b>	<b>2 284.36</b>	<b>1 061.41</b>	<b>1 222.95</b>	<b>115.22</b>
<b>Résultat financier (III - IV)</b>	<b>2 284.36</b>	<b>1 061.41</b>	<b>1 222.95</b>	<b>115.22</b>
<b>Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-22 978.85</b>	<b>21 270.61</b>	<b>-44 249.46</b>	<b>-208.03</b>
Charges exceptionnelles				
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>16.00</b>	<b>-16.00</b>	<b>-100.00</b>
67180000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16.00	-16.00	-100.00

## COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
<b>Total VI</b>		<b>16.00</b>	<b>-16.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>2 655.90</b>	<b>2 843.00</b>	<b>-187.10</b>	<b>-6.58</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>116 342.01</b>	<b>133 540.70</b>	<b>-17 198.69</b>	<b>-12.88</b>
<b>Total des charges (II + IV + VII + VIII)</b>	<b>141 976.76</b>	<b>115 129.09</b>	<b>26 847.67</b>	<b>23.32</b>
<b>Solde Créiteur : Excédent</b>		<b>18 411.61</b>	<b>-18 411.61</b>	<b>-100.00</b>
<b>Solde Débiteur : Déficit</b>	<b>25 634.75</b>		<b>25 634.75</b>	

## Détail des comptes

### COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %

# **Annexe Comptable**

## Annexe Comptable

### Identification

Identification	
<b>Dénomination / Raison sociale</b> : Association Cap Espérance	
<b>Adresse</b> : 19 rue Sadi Carnot	
<b>Code postal</b> : 92100	<b>Ville</b> : Montrouge
<b>Secteur d'activité</b> : Promotion de villages d'enfants en Lettonie et collecte de fonds pour leur financement	

Il est fait application du règlement ANC n° 2018 - 06

### Méthodes comptables appliquées

Tableau des méthodes comptables appliquées		
Postes		Méthode d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition : Non applicable
	Financières	Frais d'acquisition : Non applicable
Amortissements des immobilisations corporelles		
Évaluation des stocks		Non applicable
Contrats à long terme et travaux en cours		Non applicable
Engagements de retraite et indemnités assimilées		Non applicable



## Annexe Comptable

### État des échéances des créances et dettes

État des échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice				
Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an	
Créances de l'actif immobilisé				
Créances de l'actif circulant				
Charges constatées d'avance	103	103		
Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées				
Fournisseurs et comptes rattachés	6305	6305		
Autres dettes	3504	3504		
Produits constatés d'avance	0	0		

## Annexe Comptable

### État des charges à payer

Compte	Libellé	Montant
408	Fournisseurs	5269
428	Personnel	
438	Organismes sociaux	
448	État	



## Budget prévisionnel 2024

<b>DEPENSES</b>	<b>En k€</b>	<b>RECETTES</b>	<b>En k€</b>
Subventions Lettonie	70	Particuliers	65
Frais de Fonctionnement	5	Associations	6
Frais de communication	5	Entreprises	2
Charges appartements	5	Loyers	16
Impôts et taxes et divers	6	Produits financiers	2
Provisions	0		
<b>TOTAL</b>	<b>91</b>		<b>91</b>