

PROCÈS-VERBAL DE LA RÉUNION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le 31/05/2024, les administrateurs du Fonds de Dotation se sont réunis par visioconférence sur convocation de la Présidente.

Étaient présents :

- Mme Robin Vockeroth, sa Présidente
- M. Camille Tyan, son trésorier
- Mme Majda Dabaghi, son secrétaire
- M. Romain Lussiana, représentant la société BDO Paris Audit Advisory

Le quorum étant atteint, le Conseil d'administration est appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport d'activité pour l'exercice clos le 31/12/2023 ;
- Lecture du rapport d'audit contractuel de la société BDO Paris Audit Advisory ;
- Approbation des comptes et du rapport d'activité de l'exercice clos le 31/12/2023
- Quitus au Trésorier ;
- Pouvoir pour formalités.

Après délibération, les résolutions suivantes sont adoptées à l'unanimité.

Première résolution

Le Conseil d'administration approuve le rapport d'activité et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont présentés.

Deuxième résolution

Le Conseil d'administration donne quitus de sa gestion au Trésorier.

Troisième résolution

Le Conseil d'administration donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du procès-verbal constatant ses délibérations à l'effet d'accomplir les formalités nécessaires.

Et de tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président et les membres présents du Conseil d'administration.

La Présidente



Le Trésorier



La Secrétaire



Title	Proces Verbal CA
File name	Proces Verbal CA.pdf
Document ID	a5cb85fe673067c2bf27cd2a30dda11266f64341
Audit trail date format	MM / DD / YYYY
Status	● Signed

Document History



05 / 31 / 2024
12:17:39 UTC

Sent for signature to Majda Dabaghi
(majda.dabaghi@gmail.com) and Robin Vockeroth
(robinvockeroth@gmail.com) from camilletyan@gmail.com
IP: 162.125.63.13



05 / 31 / 2024
13:00:20 UTC

Viewed by Robin Vockeroth (robinvockeroth@gmail.com)
IP: 91.168.78.120



05 / 31 / 2024
13:00:50 UTC

Signed by Robin Vockeroth (robinvockeroth@gmail.com)
IP: 91.168.78.120



06 / 01 / 2024
09:10:23 UTC

Viewed by Majda Dabaghi (majda.dabaghi@gmail.com)
IP: 90.90.176.196



06 / 01 / 2024
09:11:29 UTC

Signed by Majda Dabaghi (majda.dabaghi@gmail.com)
IP: 90.90.176.196



COMPLETED

06 / 01 / 2024
09:11:29 UTC

The document has been completed.

RAPPORT D'ACTIVITÉ

1. Préambule

Ce rapport concerne l'activité du Fonds Reconnect (le « Fonds ») pour l'exercice comptable du 1 janvier au 31 décembre 2023.

2. Fonctionnement

Pour mémoire, le Fonds est consommable (article 7 des statuts).

Le Fonds n'a pas collecté de ressources au cours de l'exercice.

3. Personnes morales bénéficiaires

Deux associations ou personnes morales, dont l'objet avait été jugé compatible avec l'objet du Fonds et éligible à la redistribution, ont retenu l'attention du Fonds pour cet exercice comptable :

- L'association **Adie** pour financer l'accompagnement des personnes à l'écart du marché du travail et des services bancaires traditionnels dans leur projet de création d'entreprise. Le don a servi à financer des prêts d'honneur pour la transition écologique inclusive.
- **À Chacun son Everest** pour financer l'accompagnement des femmes en rémission d'un cancer du sein, pour les aider à affronter la phase délicate de l'après-cancer et qu'ils puissent retrouver confiance, joie de vivre et un nouvel élan de vie. Le don a permis plus concrètement de financer 3 journées d'escalade encadrées par 2 guides bénéficiant ainsi à 36 femmes au sein du programme.

4. Actions financées par le fonds

Les montants distribués par le fonds à ces personnes morales sont les suivants :

- Le **Fonds Adie** a bénéficié d'une aide de 5 000 € ;
- L'association **A Chacun Son Everest** a bénéficié d'une aide de 2 000 €.

Fait le 25 avril 2024

à Paris

Mme Robin Vockeroth, Présidente



FONDS RECONNECT

9, rue François Ponsard
75116 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Le 14 Mai 2024

FONDS RECONNECT

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres du Conseil d'administration du Fonds de Dotation

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 du fonds de dotation 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le

caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 d'activité adressé aux membres du Conseil d'administration.

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 du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces 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 est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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.821-55 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 fonds de dotation.

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 les 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 du Fonds de dotation 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 les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 14 Mai 2024

BDO PARIS
Représenté par Mr Romain LUSSIANA
Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés,						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
TOTAL (I)						
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
Disponibilités	19 115		19 115	100,00	28 084	100,00
TOTAL (II)	19 115		19 115	100,00	28 084	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	19 115		19 115	100,00	28 084	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
Fonds propres consommables	18 930	99,03	27 484	97,86
TOTAL (I)	18 930	99,03	27 484	97,86
FONDS REPORTES ET DEDIES				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Autres dettes	185	0,97	600	2,14
TOTAL (IV)	185	0,97	600	2,14
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	19 115	100,00	28 084	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Ventes de biens et services													
Produits de tiers financeurs													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable		8 554				22 156				-13 602		-61,38	
- Ressources liées à la générosité du public													
Total des produits d'exploitation (I)		8 554				22 156				-13 602		-61,38	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Autres achats et charges externes		8 554				22 156				-13 602		-61,38	
Total des charges d'exploitation (II)		8 554				22 156				-13 602			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)													
PRODUITS FINANCIERS:													
Total des produits financiers (III)													
CHARGES FINANCIERES:													
Total des charges financières (IV)													
RESULTAT FINANCIER (III - IV)													
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)													
PRODUITS EXCEPTIONNELS:													
Total des produits exceptionnels (V)													
CHARGES EXCEPTIONNELLES:													
Total des charges exceptionnelles (VI)													
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)													
Total des produits (I + III + V)		8 554				22 156				-13 602		-61,38	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		8 554				22 156				-13 602		-61,38	
EXCEDENT OU DEFICIT													
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE													
PRODUITS :													
Dons en nature													
Prestations en nature													
Bénévolat													

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
------------------------------	---	---	-----------------------------------	---

TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

ANNEXE

PREAMBULE

Le fonds de dotation a pour dénomination : « Fonds Reconnect » .

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir toute action d'intérêt général à caractère éducatif, social, écologique, culturel et artistique, visant à accompagner des personnes en situation de fragilité et à recréer du lien avec la nature, avec les autres et avec soi-même dans nos sociétés contemporaines.

Afin de développer son objet social, le fonds pourra, notamment :

- financer et favoriser le développement de toute oeuvre et activité participant à son objet ;
- développer des partenariats avec tout organisme exerçant des activités similaires ou connexes ;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de son objet ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- favoriser l'emploi de ses actifs au profit d'oeuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- prêter, louer et mettre à disposition des moyens matériels et humains dans le cadre de projets conformes à son objet ;
- organiser des colloques, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- attribuer des bourses, des prix ou des aides de toute nature à des personnes visées par son objet ou qui développent des actions participant à son objet ;
- éditer toutes publications, et autres documents d'information ;
- favoriser la sensibilisation du grand public aux thématiques liées à l'objet du fond ;
- et, plus généralement encore, procéder à toutes opérations pouvant se situer dans le prolongement direct de l'objet social et d'intérêt général du fonds.

L'exercice clos le 31/12/2020 avait une durée de 14 mois.

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 115 euros.

Le résultat net comptable est nul.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Créances :

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

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Annexe association (suite)
NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)				

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé: Créances rattachées à des participations Prêts Autres créances			
Créances de l'actif circulant: Créances usagers Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation Dont générosité du public					
Réserves Dont générosité du public					
Report à nouveau Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité					
Fonds propres consommables Dont générosité du public	27 484			8 554	18 930
Subventions d'investissement Dont générosité du public					
Provisions réglementées Dont générosité du public					
TOTAL	27 484			8 554	18 930
TOTAL dont générosité du					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées <ul style="list-style-type: none">- à l'exercice- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit Dettes financières diverses Fournisseurs Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations Autres dettes Produits constatés d'avance				
TOTAL				

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses Fournisseurs Dettes fiscales et sociales Autres dettes	185
TOTAL	185

Annexe association (suite)
AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant