



COMPTES ANNUELS

31/12/2023

FONDS DES CPA

551 rue Albert Bailly  
59700 MARCQ EN BAROEUL

FONDS DES CPA  
Fonds de dotation  
551 rue Albert Bailly

## Bilan actif

59700 MARCQ EN BAROEUL

Document fin d'exercice

N° Siret 90074493900019  
NAF (APE) 9499Z  
N° Identifiant  
Période du 01/01/23  
au 31/12/23  
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.01

Date de tirage 01/07/24

à 16:53:35

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
<b>Capital souscrit non-appelé (I)</b> Capital souscrit non-appelé (I)				
<b>Immobilisations incorporelles</b> Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets, droits simil Fonds commercial Autres immob. incorporelles Avances et acomptes sur immos				
<b>Immobilisations corporelles</b> Terrains Constructions Installations techn., mat., outil Autres immob. corporelles Immobilisations en cours Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b> Participations selon mise en équi. Autres participations Créances rattach. à des particip. Autres titres immobilisés Prêts Autres immob. financières				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Stocks et en-cours</b> Matières premières & approvision En cours de production de biens En cours production de services Produits intermédiaires & finis Marchandises				
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b> Avances & acomptes versés/com.				
<b>Créances</b> Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé				
<b>Divers</b> Valeurs mobilières de placement Disponibilités Crédit Coopératif 51211000	6 734,68 6 734,68 6 734,68		6 734,68 6 734,68 6 734,68	9 273,16 9 273,16 9 273,16
<b>Charges constatées d'avance</b> Charges constatées d'avance				

<b>FONDS DES CPA</b>		<b>Bilan actif</b>		<b>N° Siret</b>	90074493900019
Fonds de dotation				<b>NAF (APE)</b>	9499Z
551 rue Albert Bailly				<b>N° Identifiant</b>	
				<b>Période du</b>	01/01/23
59700 MARCQ EN BAROEUL		<b>Document fin d'exercice</b>		<b>au</b>	31/12/23
				Tenue de compte : EURO	

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.01      Date de tirage 01/07/24      à 16:53:35      Page : 2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
-------------------	----------------	------------------------	----------------	-----------

<b>TOTAL III</b>	<b>6 734,68</b>		<b>6 734,68</b>	<b>9 273,16</b>
<b>Frais d'émission d'emprunt à étaler</b>				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
<b>Primes rembours. d'obligations (IV)</b>				
Primes de rembours. d'obligations				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>6 734,68</b>		<b>6 734,68</b>	<b>9 273,16</b>

<b>FONDS DES CPA</b>	<b>Bilan passif</b>	<b>N° Siret</b>	90074493900019
Fonds de dotation		<b>NAF (APE)</b>	9499Z
551 rue Albert Bailly		<b>N° Identifiant</b>	
		<b>Période du</b>	01/01/23
59700 MARCQ EN BAROEUL	<b>Document fin d'exercice</b>	<b>au</b>	31/12/23
		<b>Tenue de compte :</b>	EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.01      Date de tirage 01/07/24      à 16:53:35      Page : 3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
-------------------	--	--	----------------	-----------

<b>Capital social ou individuel</b>			<b>4 727,68</b>	<b>7 394,16</b>
Capital social ou individuel			4 727,68	7 394,16
Dotations consommables 10810000			100 000,00	100 000,00
Dotations consommables inscr. CR 10890000			-95 272,32	-92 605,84
<b>Primes d'émission, de fusion</b>				
Primes d'émission, de fusion				
<b>Ecart de réévaluation</b>				
Ecart de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
<b>Report à nouveau</b>				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>				
Résultat de l'exercice				
<b>Subventions d'investissement</b>				
Subventions d'investissement				
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>			<b>4 727,68</b>	<b>7 394,16</b>
<b>Produits émissions titres particip.</b>				
Produits émissions titres particip				
<b>Avances conditionnées</b>				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques</b>				
Provisions pour risques				
<b>Provisions pour charges</b>				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
<b>Autres emprunts obligataires</b>				

FONDS DES CPA  
Fonds de dotation  
551 rue Albert Bailly

59700 MARCQ EN BAROEUL

## Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 90074493900019  
NAF (APE) 9499Z  
N° Identifiant  
Période du 01/01/23  
au 31/12/23  
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.01

Date de tirage 01/07/24

à 16:53:36

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
Autres emprunts obligataires				
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. crédit</b>				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>				
Emprunts et dettes financ. divers				
<b>Avanc. &amp; acptes reçus/com en cours</b>				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>			2 000,00	1 872,00
Dettes fourniss. & cptes rattachés			2 000,00	1 872,00
Factures non parvenues 40810000			2 000,00	1 872,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>				
Dettes fiscales et sociales				
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
<b>Autres dettes</b>			7,00	7,00
Autres dettes			7,00	7,00
Autres comptes débiteurs/créditeurs 46700000			7,00	7,00
<b>Produits constatés d'avance</b>				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>			2 007,00	1 879,00
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			6 734,68	9 273,16

FONDS DES CPA  
Fonds de dotation  
551 rue Albert Bailly

59700 MARCQ EN BAROEUL

## Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 90074493900019  
NAF (APE) 9499Z  
N° Identifiant  
Période du 01/01/23  
au 31/12/23  
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.01

Date de tirage 01/07/24

à 16:53:39

Page :

1

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Coût d'achat des marchandises</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
<b>Consommation exercice /tiers</b>			<b>2 666,48</b>	<b>3 443,85</b>
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			2 666,48	3 443,85
Primes d'assurance	61600000		435,46	770,57
Honoraires	62260000			645,21
Honoraires CAC	62263000		2 093,60	1 908,00
Services bancaires et assimilés	62700000		119,42	120,07
Frais/titres (achat, vente, garde)	62710000		18,00	
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>				
Impôts, taxes et vers/ assimilés				
<b>Charges du personnel</b>				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>				
Amort. sur immobilisations				
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
<b>Autres charges</b>				
Autres charges				
<b>TOTAL I</b>			<b>2 666,48</b>	<b>3 443,85</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes-parts résultats/op comm.				
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
<b>PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)</b>				
Partic. salariés Expansion				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>				
Impôts sur les bénéfices				
<b>Solde créditeur</b>				
Bénéfice				

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
TOTAL GENERAL (CHARGES)			2 666,48	3 443,85

FONDS DES CPA  
Fonds de dotation  
551 rue Albert Bailly

59700 MARCQ EN BAROEUL

## Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 90074493900019  
NAF (APE) 9499Z  
N° Identifiant  
Période du 01/01/23  
au 31/12/23  
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.01

Date de tirage 01/07/24

à 16:53:40

Page :

3

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>				<b>364,24</b>
Ventes de marchandises				364,24
VENTES MARCHANDISES 70700000				364,24
Production vendue (B&S)				
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>			<b>2 666,48</b>	<b>3 079,61</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise /prov. & transferts charge				
Autres produits			2 666,48	3 079,61
QP Dotation consommable virée CR 75320000			2 666,48	3 079,61
<b>TOTAL (A+B)</b>			<b>2 666,48</b>	<b>3 443,85</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes parts résultat/op. comm.				
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.				
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
<b>Solde débiteur</b>				
Perte				
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>			<b>2 666,48</b>	<b>3 443,85</b>



# FONDS DES CPA

## ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total bilan est de 6 734,68 euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des charges est de 2 666,48 euros et celui des produits, de 2 666,48 euros et dégageant un résultat à zéro. L'exercice considéré a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

### PRESENTATION

Le fonds de dotation "FONDS DES CPA" s'est donné pour mission de mettre en œuvre directement ou par d'autres organismes, des actions et des activités de formation, d'information, de recherche, de dissémination... qui contribuent durablement à :

- l'entraînement des dirigeants par les dirigeants,
- la responsabilisation et l'éthique des dirigeants,
- la diffusion de meilleures pratiques de gouvernance et d'innovation respectueuses de

L'ensemble des parties prenantes d'une organisation économique, en plaçant au cœur de son action des valeurs de partage, d'engagement et d'accomplissement.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels du fonds de dotation "FONDS DES CPA" ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels.
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui est venu le compléter.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

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

### Créances et dettes

Les créances et 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.



Disponibilité

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

#### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Le fonds de dotation "FONDS DES CPA" a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature car elles restent difficilement valorisables.

#### FAITS MARQUANTS

Le Président est en arrêt maladie depuis le 07/04/2023



FONDS DES CPA

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres cloture 31/12/22	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres cloture 31/12/23
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Fonds propres consommables	7 394,16			2 666,48	4 727,68
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	7 394,16	-	-	2 666,48	4 727,68