

PERSONNE MORALE RESPONSABLE

Fonds de dotation
Silence des Justes Développement

SIREN : 908 633 035

18 rue Goubet - 75019 PARIS

BILAN AU 31 DECEMBRE 2022
COMPTE DE FONCTIONNEMENT
ET DE RESULTAT DE L'EXERCICE

SOMMAIRE

Page	1	-	Bilan au 31 Décembre : A C T I F
Page	2	-	Bilan au 31 Décembre : P A S S I F
Pages	3-4	-	Compte de résultat
Pages	5 à 9	-	Annexe

Bilan au 31 décembre 2022

ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels, autres immobilisations				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	510,00		510,00	10,00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	510,00	-	510,00	10,00
COMPTES DE LIAISON (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 601,26		26 601,26	27 328,32
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	26 601,26	-	26 601,26	27 328,32
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	27 111,26	-	27 111,26	27 338,32

PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000,00	15 000,00
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	12 328,32	9 641,18
Excédent ou déficit de l'exercice	-727,06	2 687,14
Situation nette (sous-total)	26 601,26	27 328,32
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	26 601,26	27 328,32
COMPTES DE LIAISON (II)	-	-
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)	-	-
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	510,00	10,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	510,00	10,00
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+VI)	27 111,26	27 338,32

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services			
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			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits			
			3 250,00
TOTAL I			3 250,00
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes			
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges			
		727,06	562,86
TOTAL II		727,06	562,86
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			
		-727,06	2 687,14
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL III			

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	-	
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-727,06	2 687,14
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL VI	-	-
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)		3 250,00
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	727,06	562,86
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	-727,06	2 687,14
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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 27 111.26 euros

Le résultat net comptable est un déficit de 727.06 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants

Objet de l'association :

Le Fonds de Dotation SILENCE DES JUSTES DEVELOPPEMENT a pour objet de soutenir des activités d'intérêt général de toute organisation œuvrant pour l'inclusion de personnes en situation de handicap, et plus particulièrement atteintes du trouble du spectre de l'autisme, de troubles neuro développementaux et de trouble du déficit de l'attention,

Moyens mis en œuvre

Le Fonds de dotation Silence des Justes Développement a été créé en novembre 2019. Sa première action consiste à soutenir l'association le Silence des Justes qui accompagne les usagers dans des projets individualisés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Le Fonds de dotation n'a pas fait appel à la générosité du public.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur et le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018, modifié par le règlement 2020-08.

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 incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Les immobilisations incorporelles ne sont pas amorties.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, 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. Aucune provision pour risque n'a été constatée à la clôture de cet exercice.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont comptabilisés au passif du Bilan pour la partie non utilisée et reportée.

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations corporelles et incorporelles :

NEANT

Immobilisations financières

Participation SCI : **510 €**

Etat des créances

NEANT

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Analyse des fonds dédiés

Fonds dédiés néant

Etat des dettes et produits constatés d'avance

NEANT

Charges à payer par poste de bilan

Participation SCI : **510 €**

Variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	15 000.00							15 000.00
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	9 641.18	2 687.14						12 328.32
Excédent ou déficit de l'exercice	2 687.14	-2 687.14				727.06		-727.06
Dotation consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
Total	27 328.32					727.06		26 601.26

Contributions volontaires en nature

Néant

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