



Commissaire aux Comptes
Expert comptable DPLE
Diplômé Hautes Etudes Commerciales et financières
Ecole supérieure de Commerce de PAU

**Membre de la Compagnie
Régionale de TOULOUSE**
Membre d'une association agréée
Règlement par chèque accepté
N°SIRET 529 423 105 00012 APE 6920Z

**18 Avenue Jean MONNET
31770 COLOMIERS
Tel 05 61 71 83 83
Email : xavier.pelicot@sopelex.fr**

FONDATION DE PURPAN
Etablissement reconnu d'utilité publique
Décret du 26/10/2010
75, Voie du Toec
31300 TOULOUSE

SIRET : 530 616 374 00019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023



Commissaire aux Comptes
Expert comptable DPLE
Diplômé Hautes Etudes Commerciales et financières
Ecole supérieure de Commerce de PAU

**Membre de la Compagnie
Régionale de TOULOUSE**
Membre d'une association agréée
Règlement par chèque accepté
N°SIRET 529 423 105 00012 APE 6920Z

18 Avenue Jean MONNET
31770 COLOMIERS
Tel 05 61 71 83 83
Email : xavier.pelicot@sopelex.fr

FONDATION DE PURPAN

Etablissement reconnu d'utilité publique

Décret du 26/10/2010

75, Voie du Toec

31300 TOULOUSE

SIRET : 530 616 374 00019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de
La Fondation de PURPAN

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation de PURPAN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, faisant état d'un résultat bénéficiaire de 103 750.56 €, 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 la Fondation 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- appréciation sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur la position raisonnable des estimations significatives retenues notamment sur les valeurs immobilisées, opérations réalisées et sur la présentation d'ensemble des comptes.
- pour ce qui concerne les produits constatés d'avance et les charges à payer, nous nous sommes attachés à en vérifier le principe de permanence des méthodes.
- pour les provisions constituées, nous avons porté notre attention à la vérification de leur justification ce notamment par l'approche de la valorisation des participations et la prise en compte des risques liés.
- Les projets d'assistance d'étudiants de l'école vers les pays en voie de développement par transferts de dons dédiés exigent un contrôle détaillé de traçabilité.

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.

Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés aux administrateurs.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la

loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Président et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la Fondation 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 la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre trésorier.

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 fondation.

Dans le cadre de cet 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 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 la société 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.

Fait à Colomiers, le 3 juin 2024.

***Le Commissaire Aux Comptes
Xavier PELICOT***



Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	5 464 590	43 489	5 421 101	5 427 471	- 6 370
Terrain	5 357 159		5 357 159	5 357 159	
Agencement aménagement terrain	107 431		107 431	107 431	
Amort agct amgt terrains		43 489	-43 489	-37 120	- 6 369
Constructions	7 485 533	1 936 395	5 549 139	5 660 763	- 111 624
Ouvrages d'infrastructure	72 016		72 016	72 016	
Constructions	7 413 518		7 413 518	7 353 518	60 000
Amort infrastructure		8 770	-8 770	-5 889	- 2 881
Amort constructions		1 927 625	-1 927 625	-1 758 881	- 168 744
Autres immobilisations corporelles	460 669	219 415	241 254	284 504	- 43 250
Matériel de bureau et informatique	1 079		1 079		1 079
Agencements installations	459 590		459 590	459 590	
Amort autres immo corporelles		219 415	-219 415	-175 086	- 44 329
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	791 112		791 112	791 111	1
Titres intellagri	257 262		257 262	257 261	1
Titres eurap	533 850		533 850	533 850	
TOTAL (I)	14 201 905	2 199 299	12 002 606	12 163 850	- 161 244
ACTIF CIRCULANT					
. Créances clients, usagers et comptes ratt	418 283		418 283	170 521	247 762
Inp	377 331		377 331		377 331
Eurap	6 999		6 999		6 999
Clients factures a etablir	33 952		33 952	170 521	- 136 569
. Autres	11 044		11 044	11 079	- 35
Crédit de tva à reporter	1 099		1 099	1 099	
Compte HelloAsso	9 450		9 450	9 606	- 156
Instances ped	495		495	374	121
Valeurs mobilières de placement	1 264 756		1 264 756		1 264 756
Dat	1 254 000		1 254 000		1 254 000
Inter. courus sur DAT	10 756		10 756		10 756
Disponibilités	477 817		477 817	1 409 725	- 931 908
Crédit agricole	174 738		174 738	1 155 425	- 980 687
Crédit agricole csl	303 080		303 080	254 301	48 779
Charges constatées d'avance	208		208	3 188	- 2 980
Charges constatees d'avance	208		208	3 188	- 2 980
TOTAL (II)	2 172 108		2 172 108	1 594 514	577 594
TOTAL ACTIF	16 374 013	2 199 299	14 174 714	13 758 363	416 351



Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	10 000 557	10 000 557	
<i>Fonds de dotation</i>	557	557	
<i>Fonds propres inaliénables</i>	10 000 000	10 000 000	
. Fonds propres complémentaires	2 659 849	2 659 849	
<i>Apports sans droit</i>	2 659 849	2 659 849	
. Réserves statutaires ou contractuelles	954 705	855 641	99 064
<i>Reserves statut. ou contractuelles</i>	954 705	855 641	99 064
Excédent ou déficit de l'exercice	103 751	99 064	4 687
Situation nette (sous total)	13 718 862	13 615 111	103 751
TOTAL (I)	13 718 862	13 615 111	103 751
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés	34 148	14 875	19 273
<i>Fonds dédiés sur contribution</i>	34 148	14 875	19 273
TOTAL (II)	34 148	14 875	19 273
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 497	29 118	8 379
<i>Fournisseurs divers</i>	5 450	12 468	- 7 018
<i>Inp</i>	8 874		8 874
<i>Fournisseurs fnp</i>	23 173	16 650	6 523
Dettes fiscales et sociales	10 917	326	10 591
<i>Personnel : rémunérations dues</i>	4 475		4 475
<i>Dettes provisio. pour congés payés</i>	1 420		1 420
<i>Sécurité sociale</i>	2 571		2 571
<i>Retraite</i>	1 296		1 296
<i>Mutuelle et prévoyance</i>	361		361
<i>Charges sociales sur congés payés</i>	720		720
<i>Prélèvements à la source</i>	33		33
<i>Tva en attente collectée 20 %</i>		326	- 326
<i>Autres charges à payer</i>	40		40
Autres dettes	15 070	98 933	- 83 863
<i>Inp</i>		87 173	- 87 173
<i>Free mobile/ON TOWER</i>	3 310		3 310
<i>Crediteur cartes bleues</i>	11 760	11 760	
Produits constatés d'avance	358 221		358 221
<i>Produits constatés d'avance</i>	358 221		358 221
TOTAL (IV)	421 704	128 377	293 327
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	14 174 714	13 758 363	416 351
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations de services	531 884	503 228	28 656	5,69
<i>Produits des activités annexes</i>	531 614	503 228	28 386	5,64
<i>Autres produits activités annexes</i>	270		270	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	2 023		2 023	N/S
<i>Subvention</i>	2 023		2 023	N/S
Dons manuels	4 140	13 136	- 8 996	-68,48
<i>Dons manuels</i>	4 140	13 136	- 8 996	-68,48
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	28 262		28 262	N/S
<i>Transferts de charges d'expl.</i>	28 262		28 262	N/S
Utilisations des fonds dédiés	14 875		14 875	N/S
<i>Report des dons manuels affectés non utilisés des exercices ant</i>	14 875		14 875	N/S
Autres produits	191 910	175 441	16 469	9,39
<i>Dons manuels affectés aux PED</i>	191 910	175 441	16 469	9,39
Total des produits d'exploitation (I)	773 093	691 806	81 287	11,75
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	271 300	286 180	- 14 880	-5,20
<i>Fournit. entretien & petit equip.</i>	268		268	N/S
<i>PED Matériel</i>	44 575	24 342	20 233	83,12
<i>Fournitures administratives</i>	590		590	N/S
<i>Sous-traitance générale</i>	21 572	5 060	16 512	326,32
<i>Locations immobilières</i>		-1 680	1 680	-100
<i>Locations mobilières</i>	1 762	186	1 576	847,31
<i>Entretien sur biens immobiliers</i>	6 000	4 250	1 750	41,18
<i>Maintenance</i>		1 452	- 1 452	-100
<i>Assur. obligat. dommage-construct.</i>	3 188	3 188		0,00
<i>Etudes et recherches</i>	37 000	25 000	12 000	48,00
<i>Documentation technique</i>	12		12	N/S
<i>Honoraires Compta CAC</i>	5 230	4 520	710	15,71
<i>Honoraires conseil</i>	9 169	74 760	- 65 591	-87,74
<i>Honoraires divers</i>	9 216		9 216	N/S
<i>PED Prestations diverses</i>		10 316	- 10 316	-100
<i>Publicat. relat. publiqu.mailing</i>	1 964	4 140	- 2 176	-52,56
<i>PED dons</i>	36 975	79 000	- 42 025	-53,20
<i>Voyages et déplacements</i>	388	1 061	- 673	-63,43
<i>PED Déplacements</i>	67 509	46 447	21 062	45,35
<i>Réceptions</i>	1 005	236	769	325,85
<i>PED Frais de réception</i>		462	- 462	-100
<i>Frais postaux et de télécomm.</i>	585	3 284	- 2 699	-82,19
<i>Services bancaires et assim.</i>	507	157	350	222,93
<i>Concours divers (cotisations,...)</i>	208		208	N/S
<i>PED Dépenses diverses</i>	23 578		23 578	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	116 817	119 997	- 3 180	-2,65
<i>Taxes foncières</i>	116 777	119 997	- 3 220	-2,68
<i>Impôts indirects</i>	40		40	N/S
Salaires et traitements	27 036		27 036	N/S
<i>Salaires appointements</i>	25 616		25 616	N/S
<i>Congés payés</i>	1 420		1 420	N/S
Charges sociales	11 470		11 470	N/S
<i>Cotisations urssaf</i>	7 556		7 556	N/S
<i>Cotisations aux mutuelles</i>	2 429		2 429	N/S
<i>Charges provision congés payés</i>	720		720	N/S
<i>Cotisations aux autres org. soc.</i>	670		670	N/S
<i>Médecine du travail, pharmacie</i>	96		96	N/S
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	222 323	221 420	903	0,41
<i>Dotat. aux amort. des immob. corpo</i>	222 323	221 420	903	0,41

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Report en fonds dédiés	34 148	14 875	19 273	129,57
<i>Report en fonds dédiés sur contribution</i>	<i>34 148</i>	<i>14 875</i>	<i>19 273</i>	<i>129,57</i>
Autres charges	644		644	N/S
<i>Droits d'auteur et de reproduct.</i>	<i>270</i>		<i>270</i>	<i>N/S</i>
<i>Charges diverses gestion courante</i>	<i>374</i>		<i>374</i>	<i>N/S</i>
Total des charges d'exploitation (II)	683 738	642 472	41 266	6,42
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	89 356	49 335	40 021	81,12
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	13 702	508	13 194	N/S
<i>Autres produits financiers</i>	<i>13 702</i>	<i>508</i>	<i>13 194</i>	<i>N/S</i>
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts d		39 222	- 39 222	-100
<i>Reprise de prov immobilisations financières</i>		<i>39 222</i>	<i>- 39 222</i>	<i>-100</i>
Total des produits financiers (III)	13 702	39 730	- 26 028	-65,51
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	13 702	39 730	- 26 028	-65,51
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	103 058	89 064	13 994	15,71
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	693	10 000	- 9 307	-93,07
<i>Rentrées sur créances amorties</i>	<i>693</i>		<i>693</i>	<i>N/S</i>
<i>Autres prod. except. sur op. gest.</i>		<i>10 000</i>	<i>- 10 000</i>	<i>-100</i>
Sur opérations en capital		15	- 15	-100
<i>Produits cessions éléments d'actif</i>		<i>15</i>	<i>- 15</i>	<i>-100</i>
Total des produits exceptionnels (V)	693	10 015	- 9 322	-93,08
Charges exceptionnelles				
Sur opérations en capital		15	- 15	-100
<i>Val. compt. des elem. actif cédés</i>		<i>15</i>	<i>- 15</i>	<i>-100</i>
Total des charges exceptionnelles (VI)		15	- 15	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	693	10 000	- 9 307	-93,07
Total des produits (I + III + V)	787 488	741 551	45 937	6,19
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	683 738	642 487	41 251	6,42
EXCEDENT OU DEFICIT	103 751	99 064	4 687	4,73
Evaluation des contributions volontaires en nature				



Annexes Associations

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 14 174 714 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 103 751 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/05/2024 par les dirigeants.

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

Méthode générale

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 méthodes d'évaluation et de présentation

:

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.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



Annexes Associations (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	13 349 714	61 079		13 410 793
Immobilisations financières	791 111			791 112
TOTAL	14 140 825	61 079		14 201 905

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains	37 119	6 370		43 489
Constructions				
sur sol propre	1 764 770	171 625		1 936 395
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	175 086	44 329		219 415
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	1 976 975	222 324		2 199 299
TOTAL GENERAL (I+II)	1 976 975	222 324		2 199 299

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	418 283	418 283	
Autres créances	11 044	11 044	
Charges constatées d'avance	208	208	
TOTAL	429 535	429 535	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	33 952
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	33 952

Annexes Associations (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 reprise	12 660 406				12 660 406
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	855 641	99 064			954 705
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	99 064				103 751
Dont générosité du public					
Situation nette	13 615 111	99 064			13 718 862
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	13 615 111	99 064			13 718 862
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	14 875	191 910	172 637			34 148	
TOTAL	14 875	191 910	172 637			34 148	

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 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	37 497	37 497		
Dettes fiscales et sociales	10 917	10 917		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	15 070	15 070		
Produits constatés d'avance	358 221	358 221		
TOTAL	421 705	421 725		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	23 173
Dettes fiscales et sociales	40
Autres dettes	
TOTAL	23 213

AUTRES INFORMATIONS**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3600.



Annexes Associations (suite)**AUTRES ANNEXES POUR LES ASSOCIATIONS FAISANT APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC****Compte de résultat par origine et par destination**

A-PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N TOTAL	EXERCICE N Dont générosité du public	EXERCICE N-1 TOTAL	EXERCICE N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats				
- Dons manuels	196 050	196 050	188 578	188 578
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2-PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	576 564		503 847	
3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS			10 000	
4-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			39 222	
5-UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	14 875			
TOTAL	787 489	196 050	741 647	188 578
CHARGES PAR DESTINATION				
1-MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	37 000		25 000	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	135 662	135 662	81 662	81 566
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	36 975	36 975	79 000	79 000
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	40 678		4 140	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT	176 951		216 486	
4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	222 323		221 420	
5-IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	34 148		14 875	14 875
TOTAL	683 737	172 637	642 583	175 441
EXCEDENT OU DEFICIT	103 751	23 413	99 064	13 137

En 2023, le point 2.1 prend en compte non seulement les dépenses courantes de mailing mais également les charges liées à l'emploi créé pour la nouvelle mission de « Fundraiser ».

