



1001 FONTAINES POUR DEMAIN

Association Loi 1901
17-21 rue Saint Fiacre
75002 PARIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Rapport sur les comptes annuels

ASSOCIATION 1001 FONTAINES POUR DEMAIN

Association loi 1901

17-21 rue Saint Fiacre
75002 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association 1001 FONTAINES POUR DEMAIN relatifs 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 de l'association 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui

concerne les participations qui ont été examinées et validées au vu des documents probants. La valeur des actifs financiers a été appréciée dans le respect des principes de prudence et de continuité de l'exploitation.

Nous avons également vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources et du CROD décrites dans l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2018-06 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux sociétaires.

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 financier du Président et dans les autres documents adressés aux sociétaires 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 association.

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 de l'association 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.

A Tours,
Le 8 mars 2024

Le Commissaire aux comptes
AJILEC
Frédéric BRUNAUT



Comptes annuels

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	6 209	3 025	3 184	1 558	1 626	104.38
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	874 543		874 543	668 788	205 755	30.77
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	347 906		347 906	260 066	87 840	33.78
	Autres immobilisations financières	979		979	79	900	NS
Total I		1 229 638	3 025	1 226 612	930 491	296 121	31.82
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	118 769		118 769	253 959	135 190	53.23
	Autres créances	104 402		104 402	731 066	626 664	85.72
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	4 060 974		4 060 974	3 295 891	765 083	23.21
	Charges constatées d'avance (3)	376		376	358	18	5.05
	Total III	4 284 523		4 284 523	4 281 275	3 248	0.08
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 514 160	3 025	5 511 135	5 211 766	299 369	5.74

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 980 678		729 404		1 251 273	171.55
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	452 010		1 251 273		799 264	63.88
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecart de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	2 432 687		1 980 678		452 010	22.82
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	2 398 473		2 361 083		37 390	1.58
	Total III	2 398 473		2 361 083		37 390	1.58
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	477 228		519 117		41 889	8.07
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 178		2 171		993	45.74
	Dettes fiscales et sociales	102 790		120 084		17 294	14.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			17 000		17 000	100.00
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	98 779		211 633		112 854	53.33
	Total IV	679 975		870 005		190 031	21.84
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 511 135		5 211 766		299 369	5.74

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

581 196

658 372

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	241 829		211 180		30 649	14.51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 075 242		4 025 468		1 950 227	48.45
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes	376 864		417 882		41 017	9.82
Cotisations						
Autres produits	1 093		8		1 085	NS
Total I	2 695 028		4 654 538		1 959 510	42.10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	1 524 478		1 313 105		211 373	16.10
Impôts, taxes et versements assimilés	21 985		12 306		9 679	78.65
Salaires et traitements	429 167		342 988		86 179	25.13
Charges sociales	173 832		169 306		4 525	2.67
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 626		1 352		1 274	94.24
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	8		19		12	60.84
Total II	2 152 095		1 839 077		313 018	17.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	542 933		2 815 461		2 272 528	80.72
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations	5 620		2 136		3 484	163.11
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			21 100		21 100	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 557		3 387	74.33
Différences positives de change	1 170					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	6 790		27 793		21 004	75.57
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 415		4 323		1 908	44.14
Différences négatives de change	57 278		8 499		48 779	573.93
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	59 693		12 822		46 870	365.55
2. Résultat financier (V-VI)	52 903		14 971		67 874	453.36
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	490 030		2 830 432		2 340 402	82.69
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	117				117	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	117				117	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	117				117	
Impôts sur les bénéfices (IX)	513		3		510	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	2 701 818		4 682 331		1 980 513	42.30
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 212 418		1 851 902		360 516	19.47
Solde intermédiaire	489 400		2 830 429		2 341 029	82.71
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 881 975		781 928		1 100 047	140.68
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 919 365		2 361 083		441 718	18.71
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	452 010		1 251 273		799 264	63.88

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 511 135 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 695 028 Euros et dégageant un excédent de 452 010 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

o Objet social et cadre institutionnel : association d'intérêt général (loi 1901) créée le 14 septembre 2004 ayant pour objet de réduire la pauvreté, les maladies et le mauvais état de santé du public et de protéger la santé du public, en particulier par l'accès à l'eau potable.

o Moyens mis en œuvre :

* **Moyens humains** : une quinzaine de personnes rémunérées + une dizaine d'administrateurs et volontaires bénévoles.

* **Moyens financiers** : Budget annuel d'environ 4 M€. Financements variés via des subventions ou partenariats privés et publics, ainsi que par l'appel à la générosité du public.

* **Moyens de communications** : newsletters par email, site internet, réseaux sociaux, quelques apparitions médias.

o Activité :

*** Description des activités de l'association**

1- la fourniture et l'amélioration de sources d'eau potable dans les régions du monde où la population en éprouve le besoin,

2- l'éducation de la population de ces régions relativement à l'importance de l'eau potable,

3- l'apport de moyens relatifs au développement, à la conservation et au maintien de l'approvisionnement en eau potable.

- **Les principaux faits de l'exercice** : décision de dissolution de la filiale UV+Solaire, arrêt du programme en Birmanie (guerre civile), poursuite du développement au Cambodge et à Madagascar, poursuite de l'essor du programme Water in School.

- **Événements postérieurs à l'exercice** : lancement d'un programme au Bangladesh, TUP de la filiale UV+Solaire.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis et présentés conformément :

- aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif et définies par le règlement ANC 2018-06
- aux règlements relatifs à la comptabilisation, l'évaluation et la dépréciation des actifs et à l'enregistrement des passifs. Les règles d'établissement des comptes annuels respectent les principes comptables de :

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

Les principales règles et méthodes comptables retenues sont exposées au cours des différentes notes qui suivent sur les comptes annuels, se rapportant chacune à un poste spécifique du bilan et du compte de résultat. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Conformément au plan comptable ANC 2018-06, il a été réalisé par l'association le CER et le CROD. Ces documents sont intégrés à l'annexe comptable.

Le compte de résultat est établi à partir des données issues de la comptabilité générale et conformément à l'article 511-2 du PCG. Sa présentation, en application de ces règles, permet une lecture en liste des charges et produits par nature.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 242		4 370
TOTAL	7 242		4 370
Autres participations	668 788		205 755
Prêts, autres immobilisations financières	260 145		175 900
TOTAL	928 933		381 655
TOTAL GENERAL	936 175		386 025

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 402	6 209	6 209
TOTAL		5 402	6 209	6 209
Autres participations			874 543	874 543
Prêts, autres immobilisations financières		87 160	348 885	348 885
TOTAL		87 160	1 223 428	1 223 428
TOTAL GENERAL		92 562	1 229 638	1 229 638

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 684	2 626	5 285	3 025
TOTAL	5 684	2 626	5 285	3 025
TOTAL GENERAL	5 684	2 626	5 285	3 025

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 626				
TOTAL	2 626				
TOTAL GENERAL	2 626				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	729 404		2 502 547	1 251 273	1 980 678
Excédent ou déficit de l'exercice	1 251 273		799 264-		452 010
Situation nette	1 980 678		1 703 283	1 251 273	2 432 687
TOTAL I	1 980 678		1 703 283	1 251 273	2 432 687

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	2 361 083		1 881 975			2 398 472	2 398 472
WATER IN SCHOOL	70 000		70 000			89 700	89 700
MADAGASCAR	76 073		76 073			283 142	283 142
STONE							
FUNDRAISING	25 000		25 000			55 000	55 000
SUPPORT AUX OPERATIONS	1 745 310		1 347 202			1 341 868	1 341 868
MYANMAR	152 000		71 000			81 000	81 000
VIETNAM	292 700		292 700				
CAMBODGE						547 762	547 762
TOTAL	2 361 083		1 881 975			2 398 472	2 398 472

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	347 906	0	347 906
Autres immobilisations financières	979		979
Autres créances clients	118 769	118 769	
Personnel et comptes rattachés	3 209	3 209	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 332	3 332	
Divers état et autres collectivités publiques	25 599	25 599	
Groupe et associés	20 000	20 000	
Débiteurs divers	52 263	52 263	
Charges constatées d'avance	376	376	
TOTAL	572 433	223 548	348 885
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	175 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	87 160		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	220 111	0	220 111	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	257 117		257 117	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 178	1 178		
Personnel et comptes rattachés	32 930	32 930		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 863	48 863		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 795	19 795		
Autres impôts taxes et assimilés	1 202	1 202		
Produits constatés d'avance	98 779	98 779		
TOTAL	679 975	202 747	477 228	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 889			

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel & Outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Dégressif	3 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances diverses s'élèvent à 50 000 € et correspondent aux avances suivantes :

* Avance à RANONTSIKA pour la somme de 50 000 €

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	49 568
Total	49 568

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	376
Total	376
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	98 779
Total	98 779

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA ITM	38 726		
PCA SAEME	60 053		
Total	98 779		

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Créances et dettes en monnaies étrangères :

Elles sont converties et comptabilisées en monnaie nationale sur la base du dernier cours de change.

Lorsque l'application du taux de conversion à la date de l'arrêté des comptes a pour effet de modifier les montants en monnaie nationale précédemment comptabilisée, les différences de conversion sont inscrites dans les comptes transitoires, en attente de régularisation ultérieure.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTIONS PUBLIQUES	18 131
SUBVENTIONS PRIVEES	2 057 111
Total	2 075 242

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 260 Euros au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- UV + SOLAIRE	333 176	55.98	43 148
- O-WE INTERNATIONAL	525 001	100.00	
- COLAM		100.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Les exercices comptables de 1001fontaines sont synchronisés avec l'année calendaire depuis 2020, précédemment la date de clôture était le 30 juin.

Le tableau ci-dessous présente les produits et charges de l'association selon le modèle édicté par l'Autorité des Normes Comptables (règlement ANC N°2018-06).

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (en €)		
PRODUITS PAR ORIGINE	2023	2022
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	376 864	417 882
1.1 Cotisations sans contrepartie	0	0
1.2 Dons, legs et mécénat	368 962	410 324
<i>Dons manuels</i>	174 901	264 718
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	0	0
<i>Mécénat</i>	194 061	145 606
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	7 902	7 558
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 306 822	3 980 371
2.1 Cotisations avec contrepartie	0	0
2.2 Parrainage des entreprises	241 829	211 180
2.3 Contributions financières sans contrepartie	2 057 111	3 762 490
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	7 883	6 701
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	18 131	262 978
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	21 100
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	1 881 975	781 928
TOTAL	4 583 792	5 464 258
CHARGES PAR DESTINATION	2023	2022
1 - MISSIONS SOCIALES	1 745 107	1 372 113
1.1 Réalisées en France	0	0
1.2 Réalisées à l'étranger	1 745 107	1 372 113
<i>Cambodge</i>	740 568	661 689
<i>Madagascar</i>	359 216	262 788
<i>Birmanie</i>	95 721	84 655
<i>Vietnam</i>	127 654	93 743
<i>Support aux opérations</i>	421 948	269 238
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	362 443	365 220
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	155 724	202 890
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	206 719	162 330
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	104 868	114 569
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	0
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	0	0
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	1 919 365	2 361 083
TOTAL	4 131 783	4 212 985
EXCEDENT OU (DEFICIT)	452 010	1 251 273

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES AUPRES DU PUBLIC

Le tableau ci-dessous se concentre seulement sur les ressources collectées auprès du public, et leur emploi. Son établissement et sa présentation sont rendus obligatoires par l'Autorité des Normes Comptables (cf. règlement ANC N°2018-06).

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (en €)				
		Exercice		Exercice
		2023	2022	2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1. MISSIONS SOCIALES		309 632	325 928	417 882
1.1 Réalisées en France		0	0	0
1.2 Réalisées à l'étranger		309 632	325 928	
Cambodge		208 522	185 668	
Madagascar		43 441	61 334	
Birmanie		11 175	14 926	
Vietnam		10 799	16 529	
Autres		35 695	47 472	
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		30 661	61 752	145 606
2.1 Frais de recherche de fonds privés		30 661	61 752	
2.2. Frais d'organisation d'événements				
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT		8 871	20 201	194 061
TOTAL DES EMPLOIS		349 164	407 882	376 864
DOTATION AUX PROVISIONS				
REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		114 700	87 000	87 000
EXCEDENT DE L'EXERCICE		0	0	0
TOTAL		463 864	494 882	494 882
		TOTAL		
		RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
		Excédent ou insuffisance de la générosité du public		
		Investissements ou désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
		RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

Rapport spécial sur les conventions réglementées

ASSOCIATION 1001 FONTAINES POUR DEMAIN

Association loi 1901

17-21 rue Saint Fiacre
75002 PARIS

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Aux sociétaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-15 du code de commerce.

A Tours,
Le 8 mars 2024
Le Commissaire aux comptes
Cabinet Ajilec
Représenté par Frédéric BRUNAUT

