

Jd expertise& conseil

Société d'Expertise comptable, inscrite à l'ordre régional PACA.

Société à Responsabilité Limitée au capital de 100 000 euros

750 890 881 RCS Marseille

FONDS DE DOTATION DU CNM

Extrémité Bd Charles livon

13007 MARSEILLE-07

Comptes Annuels au : 31 décembre 2023

APE :

SIRET : 75189570700015



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Attestations et rapports	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE COMPTABLE	15

COMPTES ANNUELS

ATTESTATIONS ET RAPPORTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

FONDS DE DOTATION DU CNM**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 057 320,35 €
Résultat net comptable	0.00 €
Total du bilan	1 072 542,44 €

Fait à Marseille,

Le 31/05/2024.

J.DUBITON,

Expert-comptable.

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	3 929,00	1 168,97	2 760,03	2 012,69
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	3 929,00	1 168,97	2 760,03	2 012,69
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	396 727,41		396 727,41	248 545,19
Charges constatées d'avance	673 055,00		673 055,00	499 580,00
TOTAL (II)	1 069 782,41		1 069 782,41	748 125,19
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 073 711,41	1 168,97	1 072 542,44	750 137,88

BILAN PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice <i>Situation nette (sous total)</i> Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées		
TOTAL (I)	947 717,22	736 199,91
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS Provisions pour risques Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) 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 Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	124 825,22	13 937,97
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 072 542,44	750 137,88

FONDS DE DOTATION DU CNM
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	1 057 273,02	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		1 156 741,57
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	47,33	120,79
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 057 320,35	1 156 862,36
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	19 324,60	13 631,79
Aides financières	985 925,00	775 373,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 374,64	2 918,47
Salaires et traitements	33 249,96	29 038,80
Charges sociales	14 424,12	12 671,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 052,66	116,31
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3,08	1,80
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 057 354,06	833 751,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-33,71	323 110,41
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	33,71	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	33,71	
CHARGES FINANCIÈRES		
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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	33,71	

FONDS DE DOTATION DU CNM
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		323 110,41
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 057 354,06	1 156 862,36
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 057 354,06	833 751,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT		323 110,41
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	57 730,06	
Bénévolat		
TOTAL	57 730,06	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	57 730,06	
Personnel bénévole		
TOTAL	57 730,06	
TOTAL		323 110,41

DETAIL DES COMPTES

Du 01/01/2023 au 31/12/202310/29

Du 01/01/2023 au 31/12/202311/29

FONDS DE DOTATION DU CNM

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	1 057 273,02	
75320000 <i>QP DOT CONSOMPTBLE VIR CP RES</i>	1 057 273,02	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		1 156 741,57
75410000 <i>DONS MANUELS</i>		1 156 741,57
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	47,33	120,79
75800000 <i>PDTS DIVERS GESTION COURANTE</i>	47,33	120,79
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 057 320,35	1 156 862,36
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	19 324,60	13 631,79
60640000 <i>FOURN. ADMINISTRATIVES</i>		2 003,74
61560000 <i>MAINTENANCE</i>	841,51	
62260000 <i>HONORAIRES</i>	10 248,00	6 722,00
62510000 <i>VOYAGES ET DÉPLACEMENTS</i>		860,32
62570000 <i>RÉCEPTIONS</i>	6 082,75	
62600000 <i>FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉ</i>	729,44	3 555,73
62700000 <i>SERVICES BANCAIRES ET ASS.</i>	888,50	390,00
62780000 <i>PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI</i>	59,40	
62810000 <i>COTISATIONS</i>	475,00	100,00
Aides financières	985 925,00	775 373,00
65700000 <i>SUBV. VERSÉES PAR L'ASSO</i>	985 925,00	775 373,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 374,64	2 918,47
63110000 <i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	3 374,64	2 848,11
63330000 <i>PART. EMPLOY. FORM. PROFES. C.</i>		70,36
Salaires et traitements	33 249,96	29 038,80
64110000 <i>SALAIRES, APPOINT.</i>	33 249,96	29 038,80
Charges sociales	14 424,12	12 671,78
64510000 <i>COTISATIONS À L'URSSAF</i>	9 962,16	9 131,24
64520000 <i>COTISATIONS AUX MUTUELLES</i>	3 802,32	2 862,83
64530000 <i>COTIS. CAISSES RETRAITES PRÉV.</i>	659,64	533,43
64750000 <i>MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE</i>		144,28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 052,66	116,31
68112000 <i>D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES</i>	1 052,66	116,31
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3,08	1,80

FONDS DE DOTATION DU CNM
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	3,08	1,80
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 057 354,06	833 751,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-33,71	323 110,41
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	33,71	
76400000 REV. DES VMP	33,71	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	33,71	
CHARGES FINANCIÈRES		
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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	33,71	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		323 110,41
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 057 354,06	1 156 862,36
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 057 354,06	833 751,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT		323 110,41
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	57 730,06	
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	57 730,06	
Bénévolat		
TOTAL	57 730,06	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

FONDS DE DOTATION DU CNM

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	57 730,06	
86200000 PRESTATIONS	57 730,06	
Personnel bénévole		
TOTAL	57 730,06	
TOTAL		323 110,41

ANNEXE COMPTABLE

FONDS DE DOTATION DU CNM
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le fonds de dotation a pour objet de favoriser, de soutenir et de développer des activités d'intérêt général à caractère social, culturel, éducatif, environnemental, patrimonial et/ou sportif visant notamment à promouvoir la natation et le water-polo dans le bassin phocéen ainsi que les valeurs de ces sports auprès de tous publics.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Dans ce cadre, le fonds a pour ambition de mener ces actions soit directement auprès des personnes ou des projets concernés, soit indirectement par le biais du financement de structures poursuivant le même objet et/ou partageant les mêmes valeurs.

Les moyens mis en oeuvre :

Le fonds pourra notamment employer en France ou à l'étranger les moyens suivants :

Communiquer et participer à la création d'événements concourant à la promotion de la natation et du water-polo dans le bassin phocéen ;

Communiquer et participer à la création d'événements en faveur de l'insertion et de la réinsertion par le sport et notamment par la natation et/ou le water-polo ;

Détenir et/ou posséder tous biens meubles et immeubles en vue de la réalisation de son objet;

Développer des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes et ce, le cas échéant, dans d'autres disciplines sportives;

Soutenir tout organisme d'intérêt général ou éligible à un régime de mécénat poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet et ce, le cas échéant, dans d'autres disciplines sportives;

Procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement des activités sportives en lien avec la natation et le water-polo ainsi qu'avec l'insertion et la réinsertion;

Favoriser l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet;

Développer des stages de natation et de water-polo au profit de personnes en difficultés;

Mettre en œuvre des moyens visant à développer l'accès au plus grand nombre de pratiquants à la compétition sportive dans les disciplines de la natation et du water-polo;

Mettre en place toute communication (revue, publication d'ouvrages, site internet, manifestations, colloques, formations, séminaires, etc.) visant à promouvoir son objet;

Effectuer du bénévolat au sein de structures poursuivant des buts similaires au sien ou se situant dans le prolongement de son objet;

Engager du personnel qualifié pour permettre la réalisation de son objet.

Constituer et gérer, selon les modalités précisées le cas échéant dans le règlement intérieur des fonds individualisés dédiés au financement d'activités en lien avec son objet social.

D'une façon générale, mener directement ou indirectement toute action utile autorisée par la loi ou le règlement et par les présents statuts.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 072 542,44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

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

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

FONDS DE DOTATION DU CNM
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Le fonds de dotation a fait l'objet en 2023 d'un contrôle de la DGFIP relatif au contrôle des reçus fiscaux permettant à un tiers d'obtenir des réductions d'impôts portant sur les périodes 2021 et 2022.

Le fonds de dotation a fait l'objet d'une proposition de rectification avec une amende dont le fonds de dotation conteste les fondements soulevés par l'administration fiscale. Une demande de recours hiérarchique a été initiée le 10 juin 2024 sans réponse de l'administration à ce jour.

Eu égard à la contestation du fonds de dotation, aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cette amende.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Correction d'erreur:

Les résultats antérieurs du fonds de dotation qui avaient été comptabilisés en report à nouveau et en résultat de l'exercice ont été reclassés en fonds propres consommables.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les dons issus de la générosité du Public, constatés préalablement au compte de résultat, sont désormais comptabilisés en dotation consommable, au niveau des fonds propres, et la somme de ressources nécessaires à couvrir les emplois de l'année, est virée au compte de résultat. L'excédent de dons par rapport à la consommation de l'année se reportant sur l'année suivante.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------|-------|
| - Matériels et outillages | 5 ans |
| - Matériel Informatique | 3 ans |

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association FONDS DE DOTATION DU CNM.
- l'association FONDS DE DOTATION DU CNM est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Quatre donateurs ont contribué au Fonds de Dotation, par des prestations de services en nature, pour 57730 euros valorisés.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		2 129		1 800
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				2 129		1 800
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				2 129		1 800

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				3 929
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					3 929	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					3 929	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
Charges constatées d'avance		673 055	673 055	
TOTAUX		673 055	673 055	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Les CCA correspondent aux projet financés par le fonds de dotations. Ces projets ont été accordés en 2023, par le Conseil d'Administration, mais la réalisation des actions ainsi financées, est à cheval sur plusieurs exercices, notamment sur 2024. Aussi, les actions sont ainsi réparties entre l'année 2023 et l'année 2024, par la passation des écritures de charges constatées d'avance. Ainsi, le fonds de dotation finance chaque année la formation des nageurs et poloïstes de l'Association du CNM. Le programme de formation se déroule donc de septembre N à juin N+1. En CCA, nous retrouvons donc 345 555 euros, correspondant à 5/9e du total du projet financé de 622 000 euros. Le total des charges constatées d'avance 2023 s'est donc élevé à 673 055 euros.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	673 055
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	673 055

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	413 089,50			413 089,50	
Excédent ou déficit de l'exercice	323 110,41			323 110,41	
Fonds propres consommables			2 004 990,24	1 057 273,02	947 717,22
TOTAUX	736 199,91		2 004 990,24	1 793 472,93	947 717,22

FONDS DE DOTATION DU CNM

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Les dons reçus durant l'année 2023 se sont élevés à 1 268 790 euros (dont 1275 euros de reliquat concernant l'année 2022)

FONDS DE DOTATION DU CNM

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ
AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

Les excédents des fonds reçus relevant de la générosité du public, par rapport à leur utilisation se sont élevés à 211 517.31 euros en 2023, portant ainsi les ressources reportées liées à l'agénérosité du Public à 947 717.22 euros, dont 673 055 euros, ont d'ores et déjà été attribués par le Conseil d'Administration, pour l'année 2024.

FONDS DE DOTATION DU CNM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

EMPLOIS PAR DESTINATION		EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1 - MISSIONS SOCIALES				1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC			
1.1. Réalisées en France				1.1. Cotisations sans contrepartie			
Actions réalisées par l'organisme				1.2. Dons, legs et mécénats			
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		985 925,00	775 373,00	Dons manuels			1 156 741,57
1.2. Réalisées à l'étranger				Legs, donations et assurances-vie			
Actions réalisées par l'organisme				Mécénats			
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		1 057 354,06	120,79
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS							
2.1. Frais d'appel à la générosité du public							
2.2. Frais de recherche d'autres ressources							
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT		71 429,06	58 378,95				
TOTAL DES EMPLOIS		1 057 354,06	833 751,95	TOTAL DES RESSOURCES		1 057 354,06	1 156 862,36
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS			
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			323 110,41	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			
TOTAL		1 057 354,06	1 156 862,36	TOTAL		1 057 354,06	1 156 862,36
				RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		736 199,91	413 089,50
				(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		211 517,31	323 110,41
				(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice			
				RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		947 717,22	736 199,91
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC			
Réalisées en France				Bénévolat			
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature		57 730,06	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS				Dons en nature			
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		57 730,06					
TOTAL		57 730,06		TOTAL		57 730,06	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	8 036	8 036		
Personnel & comptes rattachés	1 824	1 824		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 936	2 936		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 754	3 754		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	108 275	108 275		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	124 825	124 825		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

FONDS DE DOTATION DU CNM
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

Le poste "autres dettes" (charges à payer) est constitué des subventions accordées, en 2023, aux projets à financer, soit dont l'action s'est déroulée en 2023, et pour laquelle un solde reste à régler à l'association ayant réalisé la demande de subvention ainsi que la réalisation de l'action, soit dont l'action se réalisera en 2024. Dans ce dernier cas, la somme se trouve à la fois en charges à payer mais aussi en charges constatés d'avance (notamment les projets votés au CA du 7 décembre 2023, pour des actions en 2024, pour 95K€).

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 200
Dettes fiscales et sociales	3 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	107 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	117 575

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

SYREC

59 Promenade Georges Pompidou
13008 Marseille**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 000	3 000
TOTAL	3 000	3 000

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	1,00	1,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		