

FONDS DE DOTATION RESSOURCE

*1140 Rue André Ampère
Actimart 2
13290 AIX-EN-PROVENCE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le

CLAVEL GUILLAUME

EXPERT-COMPTABLE

SO' AUDIT

*42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60*

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Compte de résultat par origine et destination	6
- Compte de résultat par origine et dest. (suite)	7
- Compte d'emploi annuel des ressources	8
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	9
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	10
- Détail bilan	11 et 12
- Détail Compte de résultat	13
- Annexe	14 à 18

SO' AUDIT

42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 435		1 435	1 435		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées	75		75	75		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	1 510		1 510	1 510		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				4 750	4 750-	100. 00-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	36 880		36 880	14 820	22 060	148. 85
	Valeurs mobilières de placement	153		153		153	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	36 706		36 706	31 043	5 662	18. 24
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾						
	Total II	73 738		73 738	50 613	23 125	45. 69
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	75 248		75 248	52 124	23 125	44. 37

(1) Dont à moins d'un an
(2) 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 PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	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	48 506		34 962		13 544	38. 74
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 701		13 544		2 843-	20. 99-
	Situation nette (sous total)	59 206		48 506		10 701	22. 06
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	59 206		48 506		10 701	22. 06
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 042		3 618		12 424	343. 40
	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	16 042		3 618		12 424	343. 40
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	75 248		52 124		23 125	44. 37

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

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⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	78	056	35	350	42 706	120. 81
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	80	863	89	785	8 922-	9. 94-
Total I	158	919	125	135	33 784	27. 00
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	21	469	11	591	9 878	85. 22
Aides financières	125	000	100	000	25 000	25. 00
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	1	749			1 749	
Total II	148	219	111	591	36 628	32. 82
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10	701	13	544	2 843-	20. 99-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
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 charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	10	701	13	544	2 843-	20. 99-
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 aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	158	919	125	135	33 784	27. 00
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	148	219	111	591	36 628	32. 82
5. EXCEDENT OU DEFICIT	10	701	13	544	2 843-	20. 99-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		350		350		
Bénévolat						
TOTAL		350		350		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature		350		350		
Personnel bénévole						
TOTAL		350		350		

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	158 919			125 135		
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	80 863			89 785		
- Dons manuels	80 863			89 785		
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat						
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	78 056			35 350		
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						
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS						
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
TOTAL	158 919			125 135		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES	125 000			100 000		
1.1 Réalisées en France	125 000			100 000		
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	125 000			100 000		
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
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	23 218			11 591		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
TOTAL	148 218			111 591		
EXCEDENT OU DEFICIT	10 701			13 544		

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	350			350		
Bénévolat						
Prestations en nature	350			350		
Dons en nature						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	350			350		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	350			350		
TOTAL	350			350		

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - MISSIONS SOCIALES	125 000	100 000	25 000	25. 00
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	125 000	100 000	25 000	25. 00
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				
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	23 218	11 591	11 627	100. 31
TOTAL DES EMPLOIS	148 218	111 591	36 627	32. 82
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	148 218	111 591	36 627	32. 82

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats	80	863	89	785	8 922-	9. 94-
- Dons manuels	80	863	89	785	8 922-	9. 94-
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	78	056	35	350	42 706	120. 81
TOTAL DES RESSOURCES	158	919	125	135	33 784	27. 00
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	158	919	125	135	33 784	27. 00

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	48	506	34	961	13 545	38. 74
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	10	700	13	544	2 844-	21. 00-
(-) Investissements et (+) 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)	59	206	48	506	10 700	22. 06

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		350		350		
TOTAL		350		350		
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature		350		350		
Dons en nature						
TOTAL		350		350		

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 435	1 435		
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	1 435	1 435		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	75	75		
26100000 PARTICIPATIONS	75	75		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 510	1 510		
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		4 750	4 750-	100.00
41100000 COLLECTIF CLIENTS		4 750	4 750-	100.00
AUTRES	36 880	14 820	22 060	148.85
46700000 RESSOURCE	5 000	5 000		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	31 880	9 820	22 060	224.64
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	
50810000 PARTS SOCIALES CREDIT COOP	153		153	
DISPONIBILITES	36 706	31 043	5 662	18.24
51210000 CREDIT MUTUEL	33 858	31 043	2 815	9.07
51220000 CREDIT COOPERATIF	2 848		2 848	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	73 738	50 613	23 125	45.69
TOTAL GENERAL	75 248	52 124	23 125	44.37

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	48 506	34 962	13 544	38. 74
11900000 REPORT A NOUVEAU	48 506	34 962	13 544	38. 74
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 701	13 544	2 843-	20. 99
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	59 206	48 506	10 701	22. 06
TOTAL FONDS PROPRES	59 206	48 506	10 701	22. 06
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 042	3 618	12 424	343. 40
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	6 916		6 916	
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	9 126	3 618	5 508	152. 24
TOTAL DETTES	16 042	3 618	12 424	343. 40
TOTAL GENERAL	75 248	52 124	23 125	44. 37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	78 056	35 350	42 706	120. 81
70410000 PRODUITS DES MANIFESTATIONS	78 056	35 350	42 706	120. 81
AUTRES PRODUITS	80 863	89 785	8 922-	9. 94-
75810000 DONS PARTICULIERS MENSUELS	62 775	82 365	19 590-	23. 78-
75810100 DONS LABORATOIRES	1 500	500-	2 000	400. 00
75810200 DONS ENTREPRISES MENSUELS	6 590	7 300	710-	9. 73-
75810300 DONS EN LIGNE	100	620	520-	83. 87-
75811000 DONS PARTICULIERS	9 798		9 798	
75812000 DONS ENTREPRISES	100		100	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	158 919	125 135	33 784	27. 00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	21 469	11 591	9 878	85. 22
60630000 PETIT EQUIPEMENTS	209		209	
61350000 LOCATION MATERIEL	84	84		
61850000 SEMINAIRES, ATELIERS	3 966		3 966	
62261000 HONORAIRES CAC	3 834	3 636	198	5. 45
62300000 COMMUNICATION	374	1 550	1 176-	75. 85-
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	348		348	
62510000 DEPLACEMENTS BENEVOLES	166		166	
62570000 RECEPTION	9 652	3 600	6 052	168. 11
62780000 FRAIS BANCAIRES	2 835	2 721	114	4. 19
AIDES FINANCIERES	125 000	100 000	25 000	25. 00
65700000 SUBVENTION VERSEE PAR LE FOND	125 000	100 000	25 000	25. 00
AUTRES CHARGES	1 749		1 749	
65440000 CREANCES IRRECOUVRABLES	1 750		1 750	
65800000 FRAIS DIVERS DE GESTION	1-		1-	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	148 219	111 591	36 628	32. 82
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 701	13 544	2 843-	20. 99-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 701	13 544	2 843-	20. 99-
TOTAL DES PRODUITS	158 919	125 135	33 784	27. 00
TOTAL DES CHARGES	148 219	111 591	36 628	32. 82
EXCEDENT OU DEFICIT	10 701	13 544	2 843-	20. 99-

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 75 248.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 158 919.20 Euros et dégageant un excédent de 10 700.67 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

1/ Activité de l'année :

Au cours de l'exercice, le Fonds de Dotation a poursuivi son action de soutien et D'accompagnement thérapeutique aux personnes atteintes du cancer par l'intermédiaire de l'Association RESSOURCE.

2/ Continuité d'exploitation :

Au cours de l'exercice et depuis le 31 décembre 2023, la situation de trésorerie du Fonds de Dotation est restée stable. Cette situation a été prise en compte pour apprécier le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour les comptes annuels 2023.

Dans ce contexte, une actualisation des ressources attendues sur le second semestre 2023 a été opérée. Ces ressources doivent permettre de couvrir les dettes exigibles du Fonds de Dotation.

Les comptes annuels ont été établis dans le respect du principe de continuité d'exploitation et aucun des ajustements qui pourraient s'avérer nécessaires, si le Fonds de Dotation n'était plus en mesure de poursuivre son exploitation, n'a été constaté.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 435		
Autres participations	75		
TOTAL	75		
TOTAL GENERAL	1 510		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 435	1 435
Autres participations			75	75
TOTAL			75	75
TOTAL GENERAL			1 510	1 510

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	34 962	13 544		0 -	48 506
Excédent ou déficit de l'exercice	13 544	13 544 -	10 701		10 701
Situation nette	48 506		10 701	0	59 206
TOTAL I	48 506		10 701	0 -	59 206

Etat des provisions

Néant

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En vertu de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 euros en 2023.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Le Fonds de Dotation Ressource a procédé au versement de subventions en faveur de l'Association RESSOURCE à hauteur de 125 000 euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 834 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 834 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros