



CONSEIL
ET EXPERTISE
COMPTABLE



FONDS DE DOTATION RIVIERE FAMILY

5 rue du helder
75009 PARIS

Etats financiers du 01/01/2023 au 31/12/2023

Frédéric Siméon
Olivier Bergeron
Philippe Dias
Associés

caelis@caelis.fr
t. paris +33 (0)1 42 65 25 12

1, rue du faubourg Saint-Honoré
75008 Paris
12, rue du Helder
75009 Paris

www.caelis.fr
Société d'expertise comptable inscrite
au tableau de l'ordre de la région Paris Île de
France

Sommaire

Attestation de Présentation	2
------------------------------------	----------

Bilan Fonds de Dotation	3
--------------------------------	----------

ACTIF	3
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3
<i>Immobilisations corporelles</i>	3
<i>Immobilisations financières</i>	3
<i>Actif circulant</i>	3
PASSIF	4
<i>Fonds propres</i>	4
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	4
<i>Provisions</i>	4
<i>Dettes</i>	4
<i>Engagements reçus</i>	4
<i>Engagements donnés</i>	5

Compte de résultat Fonds de Dotation	6
---	----------

<i>Produits d'exploitation</i>	6
<i>Charges d'exploitation</i>	6
<i>Produits financiers</i>	6
<i>Charges financières</i>	6
<i>Produits exceptionnels</i>	7
<i>Charges exceptionnelles</i>	7
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	7

Annexes Fonds de Dotation	9
----------------------------------	----------

PREAMBULE	9
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
<i>METHODE GENERALE</i>	10
Annexes Fond de Dotation (suite)	11
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	11
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	12
AUTRES INFORMATIONS	14

Attestation de Présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 12/02/2021 nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FONDS DE DOTATION RIVIERE FAMILY

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	200 910,77 Euros
----------------	------------------

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS, le 29/07/2024

Frédéric SIMEON



Bilan Fonds de Dotation

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	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	15 000		15 000	15 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts	168 746		168 746	73 380	95 366
Autres	150		150	150	
TOTAL (I)	183 896		183 896	88 530	95 366
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	17 015		17 015	50 357	- 33 342
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	17 015		17 015	50 357	- 33 342
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	200 911		200 911	138 887	62 024

Bilan Fonds de Dotation(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 sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds 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			
Situation nette (sous total)			
Fonds propres consommables	196 423	130 600	65 823
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	196 423	130 600	65 823
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	4 488	3 287	1 201
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 000	- 5 000
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 488	8 287	- 3 799
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	200 911	138 887	62 024
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat Fonds de Dotation

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation	5 677	4 483	1 194	26,63
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	5 677	4 483	1 194	26,63
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	5 621	4 159	1 462	35,15
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	5 621	4 159	1 462	35,15
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	56	324	- 268	-82,72
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	56	324	- 268	-82,72
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	64		64	N/S
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	64		64	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	120	324	- 204	-62,96
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	120	324	- 204	-62,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-56	-324	268	82,72
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	5 741	4 483	1 258	28,06
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	5 741	4 483	1 258	28,06
EXCEDENT OU DEFICIT				
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXES LEGALES

Annexes Fonds de Dotation

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 200 910,77 €.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DE L'ACTIVITE ET DES MOYENS MIS EN ŒUVRE :

Le fonds de dotation Rivière Family a pour objet de soutenir des projets d'intérêt général dans les domaines :

- De l'action et de l'inclusion sociale : notamment par le paiement de formations ;
- De l'accompagnement à l'emploi : notamment par le paiement de formations ;
- De l'accompagnement à la création d'entreprises : notamment par l'attribution de prêts sans intérêts ou l'entrée limitée dans le temps et sans but lucratif au capital des sociétés ;
- De l'aide aux personnes fragiles ou démunies : notamment par un soutien financier et matériel leur permettant de retrouver une certaine stabilité ;
- De l'aide aux migrants : notamment par des bourses ou des soutiens financiers afin de leur permettre de s'insérer notamment par le travail et l'entrepreneuriat ;
- Du soutien aux personnes en difficultés : notamment par l'attribution de bourses afin de leur permettre de réaliser un projet professionnel ou de sortir des difficultés par emploi ;
- De l'aide au développement individuel : notamment en finançant des formations de développement personnel.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

➤ Dotation Consomptible

Durant l'exercice 2023, il a été constaté une dotation globale complémentaire de 71 500 € par des donateurs privés. La dotation a été consommée à hauteur de 5 677 € sur l'exercice, son montant net est de 196 423 €.

➤ Attribution de prêt d'honneur sur 2023

Le Fonds a attribué 126 110 € prêt d'honneur sur l'exercice 2023.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles comptable 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 comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions de Code de commerce et du règlement ANC n°2018-06 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Régime fiscal applicable :

Le fonds de dotation n'est pas soumis aux impôts commerciaux, mais celui-ci doit s'acquitter des impôts sur les revenus des capitaux mobiliers.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

Dotation consommable :

Le Fonds de Dotation a été constituée avec une dotation initiale consommable de 15 000 euros.

La dotation consommable de 211 100 euros résulte de donateurs privés.

Annexes Fond de Dotation (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	88 530	126 110	30 744	183 896
TOTAL	88 530	126 110	30 744	183 896

Annexes Fond de Dotation (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					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	130 600				196 423
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	130 600				196 423
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		

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 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 488	4 488		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 488	4 488		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	4 488
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	4 488

Annexes Fonds de Dotation (suite)

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 1 944 €.