



Tour Exaltis  
61, rue Henri Regnault  
92075 Paris La Défense Cedex

## Fonds de Dotation Elsan

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

## Fonds de Dotation Elsan

Fondation déclarée au capital de 90 000 euros

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration du Fonds de Dotation Elsan,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation Fonds de Dotation Elsan 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 du fonds de dotation 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

# 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.821-55 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 fonds de dotation.

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 du fonds de dotation 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Paris La Défense, le 14 juin 2024



Julien Madile

Associé

# **COMPTES ANNUELS**

**ASSO FONDS DE DOTATION VEDICI**

**58 B RUE DE LA BOETIE  
PARIS 75008**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2023**

## SOMMAIRE

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Règles et méthodes comptables	8
Tableau de variation des capitaux propres	10

# I. BILAN AU 31/12/2023

## A. Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	0	0	0	0
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	0	0	0	0
Disponibilités	28 530	0	28 530	30 392
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>28 530</b>	<b>0</b>	<b>28 530</b>	<b>30 392</b>
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>28 530</b>	<b>0</b>	<b>28 530</b>	<b>30 392</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>28 530</b>	<b>0</b>	<b>28 530</b>	<b>30 392</b>



## B. Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 90 000	90 000	90 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		0	0
Report à nouveau		-60 856	-59 685
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-2 987	-1 172
Subventions d'investissement		0	0
Provisions règlementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		26 157	29 144
Produits des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		0	0
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 374	1 248
Dettes fiscales et sociales		0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		0	0
TOTAL Dettes d'exploitation		2 374	1 248
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		2 374	1 248
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		28 530	30 392

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendue: biens	-	-	-	-
services	-	-	-	-
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	-	-	-	-
Production stockée			-	-
Production immobilisée			-	-
Subvention d'exploitation			-	-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			-	-
Autres produits			-	-
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			-	-
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-	-
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-
Autres achats et charges externes			2 496	1 111
Impôts, taxes et versements assimilés			-	-
Salaires et traitements			-	-
Charges sociales			-	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations			-	-
Dotations d'exploitation			-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant: Dotations aux provisions			-	-
pour risques et charges: Dotations aux provisions			-	-
Autres charges			-	-
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			2 496	1 111
<b>RESULTAT D EXPLOITATION</b>			<b>(2 496)</b>	<b>(1 111)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			-	-
Produits financiers de participation			-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres produits et produits assimilés			-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges			-	-
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
<b>Total des produits financiers (V)</b>			-	-
Dotations financières aux amortissements et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilés			491	60
Différences négatives de change			-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
<b>Total des charges financières (VI)</b>			491	60
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>(491)</b>	<b>(60)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>(2 987)</b>	<b>(1 172)</b>

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>2 987</b>	<b>1 172</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-2 987</b>	<b>-1 172</b>

## **ANNEXES DES COMPTES ANNUELS**

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

Ces comptes annuels sont arrêtés le 22 mars 2024 par le président.

Activité principale : Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

## **1.FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

## **2.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

A la date d'arrêté des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31/12/2023 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de la société, dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

## **3.REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016 et par le règlement ANC 2020-09 du 04 décembre 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation dans le cadre du soutien financier du groupe pour les sociétés présentant une situation nette négative ou dont le résultat est déficitaire
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels
- Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### **3.1 IMMOBILISATIONS**

#### **3.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Néant

#### **3.1.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Néant

### **3.2 STOCKS**

Néant

### **3.3 CREANCES**

Néant

### **3.4 PATIENTS NON FACTURES**

Néant

### **3.5 ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

Néant

### **3.6 PROVISIONS REGLEMENTEES**

Néant

### **3.7 PROVISIONS POUR RISQUES**

Néant

### **3.8 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Néant

### **3.9 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Néant

### **3.10 EVALUATION HORS TAXES**

Néant

### **3.11 Provisions congés payés**

Néant

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

Le capital social s'élève à: 90 000 € et se compose de: 0

CAPITAUX PROPRES	Solde au 31/12/2022	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Solde au 31/12/2023
Capital social ou individuel	90 000					90 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	0				0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0				0	0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0				0	0
Report à nouveau	-59 685				-1 172	-60 856
Résultat N-1	-1 172				1 172	0
Résultat N		-2 987				-2 987
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0	0	0			0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>29 144</b>	<b>-2 987</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 157</b>