



Fonds de dotation ALMA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Fonds de dotation ALMA
Athélia IV - 515 avenue de la Tramontane – Forum B
13600 La Ciotat



Fonds de dotation ALMA

Siège social : Athélia IV - 515 avenue de la Tramontane – Forum B – 13600 La Ciotat

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'attention des administrateurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation ALMA, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification de nos 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 membres du conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement du fonds de dotation 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 Trésorier.

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 du 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 :

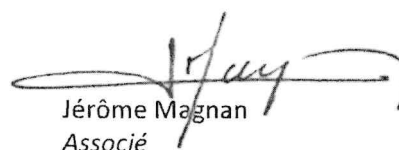
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Marseille, le 19 septembre 2023

Expertea Audit



Jérôme Magnan
Associé

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	41 258		41 258	914 955
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	54 766 601		54 766 601	54 766 601
	Créances rattachées à des participations	3 782 731		3 782 731	
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	58 590 590		58 590 590	55 681 556
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	130 230		130 230	1 839 710
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	130 230		130 230	1 839 710
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		58 720 820		58 720 820	57 521 266
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				3 782 731	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	54 781 601	54 781 601
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	1 811 710	225 647
	Résultat de l'exercice	2 073 131	1 586 063
	Total des fonds propres	58 666 442	56 593 311
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Fonds dédiés	Droits des propriétaires	41 258	914 955
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	41 258	914 955
	Total des fonds associatifs	58 707 700	57 508 266
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	10 000	10 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 120	3 000
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	13 120	13 000
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	58 720 820	57 521 266
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 073 130,95	1 586 062,52
	(1) Dont à moins d'un an	13 120	13 000
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 709 600	1 490 339
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		16
	Total des charges d'exploitation	1 709 600	1 490 355
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 709 600)	(1 490 355)
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 782 731	3 076 418
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	3 782 731	3 076 418
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	2 073 131	1 586 063
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	3 782 731	3 076 418
	TOTAL DES CHARGES	1 709 600	1 490 355
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 073 131	1 586 063
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **58 720 820** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 782 731** euros et un total **charges** de **1 709 600** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 073 131** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	914 955				873 696	41 258
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	914 955				873 696	41 258
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	54 766 601		3 782 731			58 549 332
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 766 601		3 782 731			58 549 332
TOTAL		55 681 556		3 782 731		873 696	58 590 590

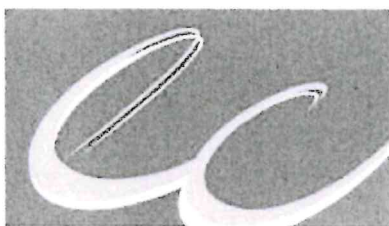
Les autres immobilisations incorporelles constituent l'usufruit temporaire des actions FLS.
L'usufruit a une durée de 5 ans et expire le 14 janvier 2023.
La valeur nette comptable au 31.12.2022 est de 41 258 €.

FONDS DE DOTATION ALMA

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC du 01/01/2022 au 31/12/2022

1

EMPLOIS	Emplois	Affectation par emploi des ressources	RESSOURCES	Ressources	Suivi des ressources collectées et utilisées
1 - Missions sociales - Réalisées en France - Réalisées à l'étranger 2 - Frais de recherche de fonds 3 - Frais de fonctionnement	1 706 360 3 240	1 706 360 3 240	Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice 1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC - Dons manuels non affectés - Dons manuels affectés 2 - Produits financiers 3 - Subventions	 3 782 731	 3 782 731
I - TOTAL DES EMPLOIS DIRECTS	1 709 600	1 709 600	I - TOTAL DES RESSOURCES DIRECTES	3 782 731	3 782 731
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISE DES SUBVENTIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX. ANTERIEURS		
IV - EXCEDENT DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	0		IV - VARIATIONS DES FONDS DEDIES		
V - TOTAL GENERAL	1 709 600		V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		
VI - PART DES ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS FINANCEES PAR LES RESSOURCES		0	V - TOTAL GENERAL	3 782 731	3 782 731
VII - NEUTRALISATION DE LA DOTATION AUX AMORTISSEMENTS		0			
VIII - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		1 709 600	VI - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		1 709 600
			Solde des ressources collectées non affectées et non utilisées en fin d'exercice		2 073 131



Association FONDS DE DOTATION ALMA

515 AVENUE DE LA TRAMONTANE
ZI ATHELIA IV LE FORUM BAT B
13600 LA CIOTAT

Certifié conforme à l'original

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	41 258		41 258	914 955
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	54 766 601		54 766 601	54 766 601	
Créances rattachées à des participations	3 782 731		3 782 731		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		58 590 590		58 590 590	55 681 556
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	130 230		130 230	1 839 710	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	130 230		130 230	1 839 710
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		58 720 820		58 720 820	57 521 266
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				3 782 731	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	54 781 601	54 781 601
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	1 811 710	225 647
	Résultat de l'exercice	2 073 131	1 586 063
	Total des fonds propres	58 666 442	56 593 311
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires	41 258	914 955	
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
	Total des autres fonds associatifs	41 258	914 955
	Total des fonds associatifs	58 707 700	57 508 266
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	10 000	10 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 120	3 000
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	13 120	13 000
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		58 720 820	57 521 266
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 073 130,95	1 586 062,52
(1) Dont à moins d'un an		13 120	13 000
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 709 600	1 490 339
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	1 709 600	1 490 355
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 709 600)	(1 490 355)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Charges financières	Intérêts et produits financiers	3 782 731	3 076 418
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	3 782 731	3 076 418
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	2 073 131	1 586 063
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	3 782 731	3 076 418
	TOTAL DES CHARGES	1 709 600	1 490 355
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 073 131	1 586 063
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	58 590 590	99,78	55 681 556	96,80	2 909 035	5,22
Concessions brevets et droits similaires	41 258	0,07	914 955	1,59	(873 696)	-95,49
XX	41 258	0,07	914 955	1,59	(873 696)	-95,49
Autres participations	54 766 601	93,27	54 766 601	95,21		
TITRES DE PARTICIPATION	54 766 601	93,27	54 766 601	95,21		
Créances rattachées à des participations	3 782 731	6,44			3 782 731	
FINANCIERE LA SEIGNEURIE	3 782 731	6,44			3 782 731	
TOTAL III - Actif Circulant NET	130 230	0,22	1 839 710	3,20	(1 709 480)	-92,92
Disponibilités	130 230	0,22	1 839 710	3,20	(1 709 480)	-92,92
SOCIETE GENERALE	130 230	0,22	1 839 710	3,20	(1 709 480)	-92,92
TOTAL DU BILAN ACTIF	58 720 820	100,00	57 521 266	100,00	1 199 555	2,09

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	58 707 700	99,98	57 508 266	99,98	1 199 435	2,09
Total des fonds propres	58 666 442	99,91	56 593 311	98,39	2 073 131	3,66
Fonds associatif sans droit de reprise	54 781 601	93,29	54 781 601	95,24		
DOTATION EN CAPITAL	15 000	0,03	15 000	0,03		
DONATION	18 254 372	31,09	18 254 372	31,73		
DONATIONS PERENNES ACTIONS FDS	36 512 229	62,18	36 512 229	63,48		
Report à nouveau	1 811 710	3,09	225 647	0,39	1 586 063	702,89
REPORT A NOUVEAU	1 811 710	3,09	225 647	0,39	1 586 063	702,89
Excédent ou déficit de l'exercice	2 073 131	3,53	1 586 063	2,76	487 068	30,71
Total des autres fonds associatifs	41 258	0,07	914 955	1,59	(873 696)	-95,49
Droits des propriétaires	41 258	0,07	914 955	1,59	(873 696)	-95,49
PROPRIET AIRE-DONATION USUFRUI	41 258	0,07	914 955	1,59	(873 696)	-95,49
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	13 120	0,02	13 000	0,02	120	0,92
Emprunts et dettes financières divers	10 000	0,02	10 000	0,02		
ASSOCIES CPT E COURANT	10 000	0,02	10 000	0,02		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 120	0,01	3 000	0,01	120	4,00
FRN FACT A RECEVOIR	3 120	0,01	3 000	0,01	120	4,00
Total du passif	58 720 820	100,00	57 521 266	100,00	1 199 555	2,09

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation		1 709 600		1 490 355	219 245	14,71
Autres achats et charges externes		1 709 600		1 490 339	219 261	14,71
62260000 HONORAIRES		3 240		3 000	240	8,00
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX				224	(224)	-100,00
62381000 DONS - SOS CHRETIENS D ORIENT		198 302		200 000	(1 698)	-0,85
62382000 DONS - L OEUVRE D ORIENT		170 000		180 000	(10 000)	-5,56
62383000 DONS - PETIT FRERE DES PAUVRES		196 558		183 415	13 143	7,17
62384000 DONS - FOND JEROME LEJEUNE		170 000		158 000	12 000	7,59
62385000 DONS - CAPTIFS LA LIBERATION		150 000		150 000		
62386000 DONS - AED		100 000		100 000		
62388000 DONS - MIE DE PAIN		181 500		200 000	(18 500)	-9,25
62389000 DONS - PETITS FRERES ET SOEURS		120 000		150 000	(30 000)	-20,00
62390000 DONS - ST VINCENT DE PAUL		170 000		70 000	100 000	142,86
62391000 DONS - ABEJ SOLIDARITE		150 000		95 700	54 300	56,74
62393000 DONS - HUMANI TERRA INTERNATIO		100 000			100 000	
Autres charges				16	(16)	-100,00
65800000 DIFFERENCES DE REGLEMENTS				16	(16)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(1 709 600)		(1 490 355)	(219 245)	-14,71
RESULTAT FINANCIER		3 782 731		3 076 418	706 313	22,96
Intérêts et produits financiers		3 782 731		3 076 418	706 313	22,96
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS		3 782 731		3 076 418	706 313	22,96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 073 131		1 586 063	487 068	30,71
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS		3 782 731		3 076 418	706 313	22,96
TOTAL DES CHARGES		1 709 600		1 490 355	219 245	14,71
Excédent ou déficit de l'exercice		2 073 131		1 586 063	487 068	30,71
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **58 720 820** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 782 731** euros et un total **charges** de **1 709 600** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 073 131** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	914 955				873 696	41 258
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	914 955				873 696	41 258
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	54 766 601		3 782 731			58 549 332
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 766 601		3 782 731			58 549 332
TOTAL		55 681 556		3 782 731		873 696	58 590 590

Les autres immobilisations incorporelles constituent l'usufruit temporaire des actions FLS.

L'usufruit a une durée de 5 ans et expire le 14 janvier 2023.

La valeur nette comptable au 31.12.2022 est de 41 258 €.



Smart Decisions
Lasting Value



Expertise Comptable - Accompagnement

Tenue et Révision comptable
Gestion Sociale (paies, contrats, procédures)
Ingénierie Financière et Juridique
Gestion et Optimisation fiscale
Transmission et Evaluation d'entreprise
Aide à la création - Business plan
Accompagnement de filiales de groupe (Reporting, IFRS, US Gaap)

Commissariat aux comptes - Audit

Audit légal - Contrôle interne
Audit contractuel
Audit d'acquisition - Due Diligence
Commissariat aux apports - Commissariat à la fusion
Audit et assistance en consolidation
Audit et mise en place de procédures
Audit d'organisation
Risk Consulting



Crowe

Groupe Ficorec

Marseille – La Ciotat – Aix-En-Provence – Aubagne

FONDS DE DOTATION ALMA
[FONDS DE DOTATION REGI PAR LES ARTICLES 140 et 141
DE LA LOI DU 4 AOÛT 2008]
SIEGE SOCIAL : 515 AVENUE DE LA TRAMONTANE - ZI ATHELIA
IV- LE FORUM BAT B – 13600 LA CIOTAT
IDENTIFIE AUPRES DE LA PREFECTURE
DES BOUCHES-DU-RHONE SOUS LE N° 138-2017

RAPPORT D'ACTIVITE
[EXERCICE CLOS LE 31.12.2022]

Chers membres du conseil d'administration,

Je vous rappelle qu'en application des dispositions de l'article 11 des statuts, le président du conseil d'administration présente le rapport d'activité annuel prévu à l'article 140-VII de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 et aux articles 8 et suivants du décret n° 2009-158 du 11 février 2009 relatif au fonds de dotation.

A cette fin, en ma qualité de président du conseil d'administration, j'ai établi le présent rapport sur la situation et l'activité du fonds de dotation durant l'exercice clos le 31 décembre 2022.

1. Préambule

Pour rappel, notre Fonds de dotation a été constitué suivant acte sous seing privé en date du 20 juin 2017 puis par publication au Journal Officiel du 8 juillet 2017, par Madame Lola LEMAITRE et Monsieur Bernard LEMAITRE. Il est régi par les articles 140 et 141 de la loi du 4 août 2008, et a pour objet :

- ❖ d'organiser, soutenir et/ou promouvoir dans une finalité d'intérêt général toute action à caractère philanthropique, familial, patrimonial et solidaire auprès d'un large public.

Le Fonds Alma est animé par Bernard LEMAITRE, son Président et Frédéric BIR, son Secrétaire Général. M. Jean-Claude CAPUONO est Trésorier. Alma n'a pas d'équipes opérationnelles, et agit comme fonds « redistributeur », au profit d'associations philanthropiques.

.../...

Afin que le Fonds dispose de revenus récurrents, il est rappelé que Bernard et Lola ont souhaité lui donner une grande partie des titres qu'ils détiennent dans la société Financière de la Seigneurie (FLS).

Au 31 décembre 2022, le fonds Alma détenait 37.87 % de la société FLS en pleine propriété et 13.13% en usufruit (soit 51 % des droits aux dividendes de FLS sur l'exercice 2022). Depuis le 14 janvier 2023, l'usufruit temporaire qui était accordé au fonds ALMA a pris fin. En conséquence le fonds de dotation ne bénéficie plus de cette participation (13.13 % en usufruit des titres de la société FINANCIERE DE LA SEIGNEURIE). Cette situation aura en conséquence un impact certain sur les futurs dividendes devant être perçus par le fonds, et donc sur ses ressources.

A ce titre le Fonds ALMA a ainsi reçu au cours de l'exercice 2022, la somme globale de 3 782 731 € de dividendes.

2. Fonctionnement interne du fonds

2.1. Gouvernance

Conformément aux dispositions des statuts et du V de l'article 140 de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008, le fonds de dotation « FONDS DE DOTATION ALMA » est administré par un conseil d'administration, composé de cinq membres de droit et de trois membres extérieurs. Parmi ces membres du conseil, sont désignés en qualité de :

- | | |
|-------------------------------|--|
| * Président : | Monsieur Bernard LEMAITRE,
Né le 16 décembre 1938 à TUNISE (ALGERIE),
de nationalité française,
Profession : Président. |
| * Trésorier : | Monsieur Jean Claude CAPUONO,
Né le 11 mai 1953 à BONE (Algérie),
de nationalité française,
Profession : Expert-comptable. |
| * Secrétaire Général : | Monsieur Frédéric BIR,
Né le 07 février 1967 à NEUILLY SUR SEINE,
de nationalité française,
Profession : Directeur Financier. |

Il est rappelé qu'aux termes d'une décision du conseil d'administration, en date du 10 mai 2021, il a été décidé de modifier les règles de gouvernance du fonds de dotation, en cas de décès ou d'incapacité du Président de droit, afin de prévoir que ses fonctions puissent être assurées par un Président pris en la personne de Monsieur Frédéric BIR, pour une période transitoire d'une durée limitée à cinq années au plus, destinée à préparer dans les meilleurs conditions le transfert des fonctions de Président du Fonds au profit d'un membre de la famille LEMAITRE. L'adoption de ces résolutions a donné lieu à modification statutaire.

Pour rappel, et toujours aux termes d'une décision du conseil d'administration, prise en date du 10 mai 2021, il a été décidé, afin de satisfaire aux prescriptions de l'article 140 de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008, et eu égard à la dotation actuelle du Fonds qui excède la somme d'un million d'euros, de désigner un comité d'investissement.

.../...

Le premier Comité d'investissement était composé initialement de trois membres :

- Mme Virginie MARTINEZ,
- M. Olivier GARONNE,
- M. Philippe VIDAL.

Suite au départ anticipé de M. Olivier GARONNE en qualité de membre du comité d'investissement, Monsieur le Président a proposé de nommer en remplacement Mme Caroline COSTA, remplacement soumis à l'approbation du conseil d'administration. Il vous est donc proposé de ratifier cette nomination.

3. Rapports du fonds avec les tiers

4.1. Liste des partenaires du fonds de dotation au cours de l'exercice écoulé

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, aucun partenaire donateur du fonds de dotation n'a effectué de versement.

4.2. Actions de prospection de donateurs menées par le fonds au cours de l'exercice écoulé

- Néant,

4. Liste des actions d'intérêt général financées par le fonds et indication de leurs montants // Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions du fonds de dotation

Sur l'exercice 2022, nous avons œuvré pour maintenir notre programme d'accompagnement des associations que nous soutenons. Nous avons pu rencontrer physiquement certaines d'entre elles. Depuis la création du fonds en 2018, le montant total des dons effectués s'élève à la somme de 7 427 085 euros répartis sur cinq exercices. Le montant total des dons sur l'exercice 2022 s'est quant à lui élevé à la somme de 1 706 360 euros, se répartissant de la façon suivante :

I -Aide aux plus démunis (pour un montant de 968 058 euros sur l'exercice)

Petits Frères des Pauvres :
Donation 2022 : 196 558 €

Société Saint Vincent de Paul
Donation 2022 : 170.000€

La Mie de Pain
Donation 2022 : 181 500 €

Nos Petits frères et sœurs
Donation 2022 : 120.000 €

ABEJ Solidarité
Donation 2022 : 150 000 €

Aux Captifs la Libération
Donation 2022 : 150 000 €

II- Aide aux chrétiens dans le monde (pour un montant de 468 302 euros sur l'exercice)

SOS Chrétiens d'Orient.
Donation 2022 : 198 302 €.

L'Œuvre d'Orient.
Donation 2022 : 170 000 €.

Aide à l'Église en Détresse :
Donation 2022 : 100 000€

III- Fondations Jérôme Lejeune
Donation 2022 : 170 000€

IV- Humaniterra internationale (spécialisée en chirurgie humanitaire)
Donation 2022 : 100 000€

6. Liste des libéralités reçues au cours de l'exercice écoulé
--

Aucun versement complémentaire n'a été perçu sur l'exercice 2022.

7. Liste des libéralités reçues depuis la clôture de l'exercice social

Aucun versement complémentaire n'a été perçu depuis la clôture de l'exercice 2022.

8. Compte d'emploi des ressources
--

Vous trouverez en annexe des présentes, le compte d'emploi des ressources pour l'exercice écoulé.

Pour rappel, les ressources du Fonds proviennent pour l'essentiel des dividendes perçus en provenance de la société FINANCIERE DE LA SEIGNEURIE.

En conclusion, je souhaite que ce rapport d'activité, les comptes sociaux ainsi que le texte des résolutions proposées emportent votre approbation. J'espère également que vous voudrez bien me donner quitus de ma gestion pour l'exercice social sur lequel vous avez à vous prononcer.

Monsieur Bernard LEMAITRE

Président du Fonds de dotation « FONDS DE DOTATION
ALMA »

