



FONDS DE DOTATION IMPACT TODAY

SIREN : 907 503 379

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RBB Business advisors

Bureau principal et siège social : 133 bis, rue de l'Université | 75007 Paris | T +33 1 53 57 92 10 | contact@rbb-paris.com | www.rbb-paris.com

Bureau secondaire : 6, avenue de l'Atlantique | 56340 Carnac | T +33 2 97 52 78 78

Société d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes

SA au capital de 150 000 € | SIRET 414 202 341 000 64 | CODE APE 6920Z | Inscrite au tableau de l'ordre des régions Paris et Bretagne | Membre de la compagnie régionale de Paris

FONDS DE DOTATION IMPACT TODAY
7 rue de la Boule Rouge
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation IMPACT TODAY 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 de l'association 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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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 de votre association.

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 de l'association 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.

Paris, le 2 septembre 2024

JB

Bonnefoux

Signature numérique de JB
Bonnefoux
DN : cn=JB Bonnefoux, o=RBB
Business advisors, ou,
email=jbbonnefoux@rbb-
international.com, c=FR
Date : 2024.09.03 13:56:30 +02'00'

RBB BUSINESS ADVISORS

représenté par

Jean-Baptiste BONNEFOUX

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Paris

Fondation IMPACT TODAY

7 rue de la Boule Rouge

75009 PARIS

COMPTES ANNUELS

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



VIRIS EXPERTS

EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	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				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
	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	18 659,00		18 659,00	6 451,00
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	12 474,50		12 474,50	13 624,75
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	31 133,50		31 133,50	20 075,75
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		31 133,50		31 133,50	20 075,75
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(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

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000,00	15 000,00
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(2 335,25)	(1 320,00)
	Résultat de l'exercice	(1 270,25)	(1 015,25)
	Total des fonds propres	11 394,50	12 664,75
	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			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs		11 394,50	12 664,75
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		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 080,00	960,00
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 659,00	6 451,00
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		19 739,00	7 411,00
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		31 133,50	20 075,75
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 270,25)	(1 015,25)
(1) Dont à moins d'un an		19 739,00	7 411,00
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	18 659,00	6 451,00
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	18 659,00	6 451,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 270,25	1 015,25
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association	18 659,00	6 451,00
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	19 929,25	7 466,25
Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 270,25)	(1 015,25)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(1 270,25)	(1 015,25)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	18 659,00	6 451,00
	TOTAL DES CHARGES	19 929,25	7 466,25
	EXCEDENT ou DEFICIT	(1 270,25)	(1 015,25)
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	18 659,00	18 659,00	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		18 659,00	18 659,00	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 080,00	1 080,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	18 659,00	18 659,00		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		19 739,00	19 739,00		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE

FONDS DE DOTATION TODAY

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La collecte des fonds est issue :

- D'un don de 18659 euros de la part de l'entreprise Recyclivre

Les fonds ont été alloués à :

- 18659 euros à l'association ZERO WASTE FRANCE
- 1270,25 euros de Frais de fonctionnement

La totalité des fonds collectés ont donc été alloués au soutien de l'association ZERO WASTE FRANCE

La totalité des frais de fonctionnement sont supportés par le fonds de dotation et consistent en :

- La tenue des comptes par une société comptable Viris Expert
- Les frais bancaires de tenue du compte par la Banque Crédit Agricole

La mission du Fonds de dotation IMPACT TODAY

Le fonds de dotation IMPACT TODAY est un fonds redistributeur, établi pour une durée indéterminée qui se donne pour mission de collecter des fonds et d'en faire don une fois par an à une association œuvrant dans les thématiques du réemploi, de l'écologie, ou de la sensibilisation à l'écologie.

L'association choisie est ZERO WASTE FRANCE

RAPPORT D'ACTIVITE

FONDS DE DOTATION TODAY

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

Faits marquants

- Distribution d'un don de **18659 euros** à l'association ZERO WASTE FRANCE
- 30/06/2023 Tenue d'une assemblée générale ordinaire du Fonds de dotation au siège de l'association au 7 rue de la boule rouge 75009 Paris A fin de validation des comptes pour l'exercice 2022 / 2023

Rappel de l'organisation

Le fonds de dotation IMPACT TODAY est un fonds redistributeur, établi pour une durée indéterminée qui se donne pour mission de collecter des fonds et d'en faire don une fois par an à une association œuvrant dans les thématiques du réemploi, de l'écologie, ou de la sensibilisation à l'écologie.

L'association choisie est ZERO WASTE FRANCE

Son conseil d'administration 2022/2023 est composé de :

Madame Marine TREMBLIN - Présidente
Madame Anita de VOISINS-LAVERNIERE - Trésorière
Monsieur Fabien de CASTILLA - Secrétaire
Monsieur Jérôme SCHATZMAN – Membre

Coordonnées des bénéficiaires de la redistribution

- Association ZERO WASTE FRANCE

Don émis de 18659 euros
1 passage Emma Calvé
75012, Paris
<https://www.zerowastefrance.org/>
adherent@zerowastefrance.org

Origine des fonds collectés

- société RECYCLIVRE

Don reçu de 18659 euros
7 rue de la boule rouge
75009 Paris
contact@recyclivre.com