

FONDS DE DOTATION KARUNA SHECHEN

199 BOULEVARD VOLTAIRE
75011 PARIS

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

Au conseil d'administration du FONDS DE DOTATION KARUNA SHECHEN,

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 KARUNA SHECHEN 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^{er} 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 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 et 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 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 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 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 président.

02

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.

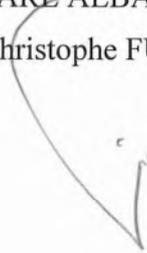
En outre :

- 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.

Fait à Montauban, le 13 mars 2024

Le commissaire aux comptes
SARL ALBA AUDIT
Christophe FUZEAU

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'c f', written over the printed name 'Christophe FUZEAU'.



BILAN ACTIF

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | 459,08 | 459,08 | | 82,41 |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 244 125,00 | | 244 125,00 | 244 125,00 |
| Constructions | 2 199 470,14 | 183 748,41 | 2 015 721,73 | 1 865 488,53 |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | | | | |
| Autres | 4 458,79 | 1 302,48 | 3 156,31 | 2 417,09 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 603,17 | | 603,17 | 45 609,87 |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | 90 000,00 | | 90 000,00 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 10 080,25 | | 10 080,25 | 91,50 |
| Autres titres immobilisés | 399 265,00 | | 399 265,00 | 399 265,00 |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 2 948 461,43 | 185 509,97 | 2 762 951,46 | 2 557 079,40 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 30 206,78 | | 30 206,78 | 1 039,46 |
| Valeurs mobilières de placement | 399 999,23 | | 399 999,23 | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 138 830,08 | | 138 830,08 | 386 736,55 |
| Charges constatées d'avance | | | | 1 230,60 |
| TOTAL (II) | 569 036,09 | | 569 036,09 | 389 006,61 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 3 517 497,52 | 185 509,97 | 3 331 987,55 | 2 946 086,01 |

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z



BILAN PASSIF

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

| | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| PASSIF | | |
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 30 000,00 | 30 000,00 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 2 886 084,15 | 2 609 546,82 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 315 378,51 | 276 537,33 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>3 231 462,66</i> | <i>2 916 084,15</i> |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 3 231 462,66 | 2 916 084,15 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 90 000,00 | 82,41 |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | 90 000,00 | 82,41 |
| 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 | 5 590,78 | 1 475,78 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 934,11 | 19 598,55 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 8 845,12 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 10 524,89 | 29 919,45 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 3 331 987,55 | 2 946 086,01 |

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z



COMPTE DE RÉSULTAT

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 360 559,59 | 275 424,19 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 113,14 |
| Sur opérations en capital | 1 600,00 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 1 600,00 | 1 113,14 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 46 781,08 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 46 781,08 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -45 181,08 | 1 113,14 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 599 733,27 | 455 502,72 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 284 354,76 | 178 965,39 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 315 378,51 | 276 537,33 |

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

ANNEXE COMPTABLE

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

PRÉSENTATION

L'objet du fonds consiste à recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de financer et développer des projets humanitaires dans les régions les plus déshéritées d'Asie, notamment la création et l'entretien d'école, de dispensaires et d'hôpitaux, des programmes de formations sanitaires et sociales, ainsi que la construction de toute infrastructures, ponts... nécessaire à la réalisation des projets.

Le fonds peut également financer et organiser toute action ayant un lien direct ou indirect avec ces projets humanitaires, et notamment des conférences et colloques en France et en Europe.

Le fonds a également pour objet de mener ou soutenir des projets visant à la préservation de l'héritage spirituel des régions concernées, lorsque ces projets contribuent de manière significative au bien-être des populations concernées.

Le fonds apportera prioritairement son soutien aux projets de l'association Karuna - Shechen. Afin de l'assister dans l'accomplissement de ses oeuvres et missions d'intérêt général. Il pourra, à cette fin, prendre en charge les dépenses de toute nature de l'association Karuna Shechen Europe.

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 3 331 987,55 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 315 378,51 Euros.

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 :

Les biens, créances et passifs issus de legs ou donations sont comptabilisés au bilan dès la date d'acceptation du donataire ou légataire, ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure.

Comptabilisations des actifs reçus

- Les actifs sont enregistrés en fonction de leur nature et destination.
- Les liquidités et titres financiers sont comptabilisés au débit du compte 461 "Créances reçues par legs ou donations" tant que ces valeurs n'ont pas été inscrites sur les comptes bancaires ou comptes titres du fonds de dotation. Dès inscription de ces valeurs sur les comptes bancaires ou comptes titres de l'association le compte 461 est soldé en contre partie des comptes d'actifs (disponibilités etc.).
- Les autres biens, destinés à être conservés, sont comptabilisés au débit des comptes d'actif par nature correspondants.
- Les autres biens, destinés à être cédés, sont comptabilisés au débit du compte 24 "Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés".

Comptabilisation des passifs reçus

- Les dettes dont le défunt ne s'est pas libéré au jour de son décès ou celles grevant les biens donnés sont comptabilisées au crédit du compte 466 "Dettes des legs ou donations".
- Les engagements pris au titre des obligations stipulées par le donateur ou le légataire font l'objet d'une provision comptabilisée au crédit du compte 152 "Provisions pour charges sur legs ou donations".



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

Reconnaissance de l'actif net reçu ou niveau du compte de résultat ou au niveau des comptes de fonds propres

La valeur des actifs reçus et assortis d'obligations en matière de conservation ou de destination est comptabilisée en augmentation d'un compte de fonds propres.

En l'absence de telles obligations la valeur des actifs reçus est comptabilisée en produits du compte de résultat.

Comptabilisation d'une provision pour fonds reportés

Les actifs destinés à être revendus ainsi que les liquidités et titres financiers non encore inscrits sur les comptes bancaires ou comptes titres du fonds de dotation génèrent un produit constaté au niveau du compte de résultat.

Symétriquement il est comptabilisé en charge une provision pour fonds reportés qui neutralise l'impact du produit mentionné ci-avant sur le compte de résultat.

Cette provision est reprise lorsque les biens sont revendus ou inscrits sur les comptes bancaires ou comptes titres du fonds de dotation.

Placements en valeurs mobilières de placements

Le fonds a acquis des valeurs mobilières de placement durant l'année 2023, sur celles-ci existe au 31/12/2023 une plus-value latente de 7 533 euros qui n'est pas comptabilisée dans les comptes (principe de prudence).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 263 00032 - APE 6920 Z



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|-----------------|
| - Constructions | 20 à 60 ans ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 15 ans ans |
| - Matériels et outillages | 5 à 15 ans ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le fonds de dotation a mis à disposition gratuitement son immeuble de Paris à l'association KARUNA - SHECHEN. Cette mise à disposition gratuite d'immeuble a été valorisé dans les comptes de l'association selon les charges d'amortissements de cet immeuble dans les comptes du fonds de dotation, soit 22 178,37 euros.

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | TOTAL | V. brute des | Augmentations | |
|--|--|--------------|-----------------------------|----------------------|--------------|
| | | | immob. début d' exercice | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | 459,08 | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | 244 125,00 | | |
| | | | 1 780 169,86 | | |
| | Constructions | | | | |
| | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | 192 368,96 | | 226 931,32 |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | |
| | Inst. générales, agencts & aménagts divers (1) | | 39 281,08 | | 97 500,00 |
| | Autres immos corporelles | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau & mobilier informatique | | 2 900,39 | | 1 558,40 | |
| Emballages récupérables & divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 603,17 | |
| | TOTAL | 2 258 845,29 | | | 326 592,89 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 91,50 | | 9 988,75 |
| | Autres titres immobilisés | | 399 265,00 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL | | 399 356,50 | | 9 988,75 |
| TOTAL GENERAL | | | 2 658 660,87 | | 336 581,64 |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

39 281,08

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | TOTAL | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|--------------------------------------|--|-----------|----------------|--------------|------------------------------------|--|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | 459,08 | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | 244 125,00 | |
| | | | | | 1 780 169,86 | |
| | Constructions | | | | | |
| | Sur sol propre | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | 419 300,28 | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | | |
| | Inst. gal. agen. amé. divers (1) | | 46 781,08 | | 90 000,00 | |
| | Autres immos corporelles | | | | | |
| | Mat. bureau, inform., mobilier | | | | 4 458,79 | |
| Emb. récupérables & divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | 603,17 | |
| | TOTAL | 46 781,08 | | | 2 538 657,10 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 10 080,25 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 399 265,00 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| | TOTAL | | | | 409 345,25 | |
| TOTAL GENERAL | | | 46 781,08 | | 2 948 461,43 | |

SARL ALBA AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
 140 Avenue d'Allemagne
 ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
 Tél. 05.63.91.93.95
 Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

107 - FONDSDOTATION KARUNA SHECHEN

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

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---------------------------------|---|--|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Sur sol propre | 75 599,40 | 50 040,05 | | 125 639,45 |
| Constructions | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | 31 450,89 | 26 658,07 | | 58 108,96 |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | |
| Autres immobs corporelles | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 483,30 | 819,18 | | 1 302,48 |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | | | |
| | 107 533,59 | 77 517,30 | | 185 050,89 |
| TOTAL GENERAL | | | | |
| | 107 533,59 | 77 517,30 | | 185 050,89 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Différentiel de durée | DOTATIONS | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | REPRISES | Amort. fiscal exceptionnel | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|-----------------------|-----------|----------------------------|-----------------------|----------|----------------------------|--|
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. immo. corp. Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

SARL ALBA AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
 140 Avenue d'Allemagne
 ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
 Tél. 05.63.91.93.95
 Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

107 - FONDOS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an | |
|---------------------|--|---|------------------|----------------|--|
| ACIIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| ACIIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | | |
| | Autres créances clients | | | | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfiques | | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | | Divers | | | |
| | | Groupe et associés (2) | 29 576,22 | 29 576,22 | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 630,56 | 630,56 | | |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAUX | 30 206,78 | 30 206,78 | | |

Renvois

(1) Montant des - Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 06.63.91.93.95
Siret 452 014 260 00032 - APE 6920 Z



COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | EXERCICE N | | EXERCICE N-1 | |
|--|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du | TOTAL | Dont générosité du |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | | | | |
| - Dons manuels | | | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | 307 362 | 307 362 | 110 997 | 110 997 |
| - Mécénat | | | | |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | 253 090 | 253 090 | 189 742 | 189 742 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | | | | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 39 281 | 39 281 | | |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DE DIES ANTERIEURS | 0 | 0 | 154 765 | 154 765 |
| TOTAL | 599 733 | 599 733 | 455 503 | 455 503 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| 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 | 10 000 | 10 000 | 30 000 | 30 000 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 184 355 | 184 355 | 109 684 | 109 684 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 | 39 281 | 39 281 |
| 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES | | | | |
| 6 - REPORTS EN FONDS DE DIES | 90 000 | 90 000 | 0 | 0 |
| TOTAL | 284 355 | 284 355 | 178 965 | 178 965 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 315 379 | 315 379 | 276 537 | 276 537 |

SARL ALBA AUDIT

Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z



RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

| Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination | Missions sociales | | Frais de recherche de fonds | | VNC des éléments d'actifs cédés | | | | Total compte de résultat | | |
|--|---------------------|--|-----------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--|
| | Réalisées en France | | Réalisées à l'étranger | | Frais de fonction- nement | Dotations aux provisions | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | | Autres produits liés à la générosité du public | Autres produits non liés à la générosité du public |
| | par l'organisme | Versements à d'autres organismes | par l'organisme | Versements à d'autres organismes | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | | 45 298,38 | | | | | 45 298,38 | |
| Aides financières | | | 10 000,00 | | | | | | | 10 000,00 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | 14 689,83 | | | | | 14 689,83 | |
| Dotations aux amort./dépréciat. | | | | | 77 517,30 | | | | | 77 517,30 | |
| Reports en fonds dédiés | | | | 90 000,00 | | | | | | 90 000,00 | |
| Autres charges | | | | | 68,17 | | | | | 68,17 | |
| Charges exceptionnelles | | | | | 46 781,08 | | | | | 46 781,08 | |
| TOTAL | | | 10 000,00 | 90 000,00 | 184 354,76 | | | | | 284 354,76 | |

21/27

SARL ALBA AUDIT

Société de Commissariat aux comptes

Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE THERIOULOUSE

140 Avenue d'Allemagne

ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN

Tel. 05.63.91.91

Siret 452 014 269 2503



RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

22/27

SARL ALBA AUDIT

Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z



C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | RESSOURCES PAR ORIGINE | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | 1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | | |
| 1.1. Réalisées en France | | | 1.1. Cotisations sans contrepartie | | |
| Actions réalisées par l'organisme | | | 1.2. Dons, legs et mécénats | | |
| Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | | | Dons manuels | | |
| 1.2. Réalisées à l'étranger | | | Legs, donations et assurances-vie | 307 362,00 | 110 997,00 |
| Actions réalisées par l'organisme | | | Mécénats | | |
| Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | 10 000,00 | 30 000,00 | 1.3. Autres ressources liées à la générosité du public | 253 090,00 | 189 742,00 |
| 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 | 184 355,00 | 109 684,00 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 194 355,00 | 139 684,00 | TOTAL DES RESSOURCES | 560 452,00 | 300 739,00 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS | | | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS | 39 281,00 | |
| 5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE | 90 000,00 | | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS | | 154 765,00 |
| EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 315 378,00 | 276 539,00 | DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | |
| TOTAL | 599 733,00 | 455 504,00 | TOTAL | 599 733,00 | 455 504,00 |
| | | | RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS) | | |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | | |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| | | | RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS) | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | Bénévolat | | |
| Réalisées en France | | | Prestations en nature | | |
| Réalisées à l'étranger | | | Dons en nature | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | | | TOTAL | | |

23/27

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00082 - APE 7420 Z



C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

TABLEAU RELATIF AUX FONDS DÉDIÉS RELEVANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

| FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|------------|--------------|
| FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE | | 159 764,60 |
| (-) Utilisation | | 159 764,60 |
| (+) Report | 90 000,00 | |
| FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 90 000,00 | |



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 5 590,78 | 5 590,78 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 4 934,11 | 4 934,11 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dettes représentatives des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 10 524,89 | 10 524,89 | | |

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

107 - FONDS DOTATION KARUNA SHECHEN

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

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 110,56 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 3 110,56 |

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUBAN
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

107 - FOND^S DOTATION KARUNA SHECHEN

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
140 Avenue d'Allemagne
ZA Albasud - 82000 MONTAUDOU
Tél. 05.63.91.93.95
Siret 452 014 269 00032 - APE 6920 Z

