

JOSEPH ET GABRIELLE BAGLIONE
Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008
Siège : 20 boulevard de Laval – 35500 VITRE

**PROCÈS-VERBAL DE LA RÉUNION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
DU 30 AVRIL 2024**

L'an deux mille vingt-quatre, le trente avril à huit heures trente, au siège social,

Les administrateurs du Fonds de dotation JOSEPH ET GABRIELLE BAGLIONE se sont réunis sur convocation de la Présidente.

Sont présents ou représentés :

Madame Garance GASCHET
Née le 7 mai 1987 à Quimper (29 000), De Nationalité Française
Domiciliée au 20 BOULEVARD DE LAVAL à VITRE (35500),
Directeur Général

Monsieur Olivier BAGLIONE
Né le 24 octobre 1963 à Rennes (35 000) De Nationalité Française
Domicilié LE GRAND TREMBLE à ERBREE (35500),
Président

Monsieur Franck BICHON
Né le 14 décembre 1965 à Rennes (35 000) De Nationalité Française
Domicilié 1 Bertaud à BAIN DE BRETAGNE (35470);
Directeur du Développement Commercial Bétons-Granulats

Le quorum requis pour délibérer est satisfait.

L'ordre du jour est le suivant :

- Rapports sur les comptes de l'exercice écoulé et sur l'activité de l'exercice
- Présentation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023
- Conventions visées à l'article L.612-5 du Code de Commerce
- Approbation de ces rapports, comptes et conventions
- Affectation du résultat
- Pouvoirs

Les résolutions suivantes sont mises aux voix des administrateurs :

 1 

PREMIERE RESOLUTION

Le conseil d'administration, après avoir entendu l'exposé de la Présidente, approuve les rapports du fonds établis sur les comptes et sur l'activité de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Le conseil d'administration approuve, sans modification, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui s'est soldé par un déficit d'un montant de 5 432 € et qui a été affecté à la dotation consommable.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Le conseil d'administration, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.612-5 du Code de Commerce, statue sur ce rapport, et constate qu'aucune convention n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Le conseil d'administration donne tous pouvoirs à la Présidente en vue de l'accomplissement de toutes formalités.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

* * *

Plus rien ne figurant à l'ordre du jour, le président lève la séance à 9 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par la Présidente et un administrateur.

Mme Garance GASCHET

Présidente



M. Franck BICHON

Administrateur



**RAPPORT d'ACTIVITE DU FONDS DE DOTATION
JOSEPH ET GABRIELLE BAGLIONE
EXERCICE 2023**

1. Préambule

JOSEPH ET GABRIELLE BAGLIONE

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008

Dont le siège social est au 20 boulevard de Laval 35500 VITRE

Déclaré à la Préfecture d'Ille-et-Vilaine le 24 décembre 2019 selon publication au Journal Officiel le 4 janvier 2020

Il a pour objet de réaliser ou de soutenir des actions au service de projets qui servent le bien commun, à savoir favoriser le soutien des personnes qui sont en difficulté, tout en cherchant à garantir un environnement plus sain et plus durable et à favoriser la protection et la mise en valeur du patrimoine culturel.

Plus précisément, de soutenir :

- des actions à caractère philanthropique, afin de venir en aide aux personnes qui sont dans le besoin ;
- des actions à caractère social ou familial, afin de concourir à la protection de la santé publique sur le plan de la prophylaxie ou de la thérapeutique ;
- des actions à caractère humanitaire, afin de secourir les personnes qui se trouvent en situation de détresse et de misère, en leur venant en aide pour leurs besoins indispensables et en favorisant leur insertion et leur promotion sociales ;
- des actions à caractère sportif, afin de promouvoir la pratique du sport ;
- des actions à caractère éducatif ;
- des actions en faveur de la protection de la planète et de la défense de l'environnement naturel (lutte contre les pollutions et nuisances, prévention des risques naturels et technologiques, préservation de la faune, de la flore et des sites, préservation des milieux et des équilibres naturels, amélioration du cadre de vie en milieu urbain ou rural) ;
- des actions en faveur de la protection, la mise en valeur et la transmission du patrimoine ainsi que la création, le développement des œuvres de l'art et de l'esprit et plus généralement la vie culturelle (promouvoir la défense du patrimoine, la création et le développement des œuvres de l'art et de l'esprit ;
 - o soutenir les actions d'éducation et de sensibilisation à la protection du patrimoine et à la vie culturelle ;
 - o développer des synergies entre différents acteurs et partenaires souhaitant s'impliquer dans l'accès du plus grand nombre à une information utile et nécessaire pour la connaissance et la protection du patrimoine ainsi que pour la promotion de la vie culturelle ;
 - o mettre en œuvre localement des actions de recherche dans le domaine de la protection du patrimoine et de la vie culturelle, y compris des actions qui s'inscrivent en complémentarité avec des orientations sociales et/ou de réinsertion).

Il a été constitué avec une dotation initiale de cinquante mille euros (50 000 €).



2. Fonctionnement interne du fonds

Cette rubrique liste les différents organes de gouvernance du fonds :

2.1 Conseil d'administration

Madame Garance GASCHET

Née le 7 mai 1987 à Quimper (29 000), De Nationalité Française

Domiciliée au 20 BOULEVARD DE LAVAL à VITRE (35500),

Directeur Général

Monsieur Olivier BAGLIONE

Né le 24 octobre 1963 à Rennes (35 000) De Nationalité Française

Domicilié LE GRAND TREMBLE à ERBREE (35500),

Président

Monsieur Franck BICHON

Né le 14 décembre 1965 à Rennes (35 000) De Nationalité Française

Domicilié 1 Bertaud à BAIN DE BRETAGNE (35470);

Directeur du Développement Commercial Bétons-Granulats

Le Conseil d'Administration s'est réuni le 27 Janvier 2023 afin d'échanger sur les différents projets et activités susceptibles d'être accompagnés en 2023.

Il n'existe ni Comité consultatif ni aucun autre organe de gouvernance.

3. Rapports du fonds avec les tiers

3.1 Liste des partenaires du fonds (obligatoire)

Néant.

3.2 Les actions de prospection de donateurs menées par le fonds (obligatoire)

Aucune action de prospection de donateurs mise en œuvre sur la période. Les donateurs sont des entités filiales de la S.A.S. BAGLIONE ainsi que des partenaires et prestataires du groupe ORBELLO HOLDING ET SERVICES.

4. Liste des dons et libéralités reçus

En 2023, le fonds a bénéficié de plusieurs dons manuels :

- don manuel de 30 000 € de la société BAGLIONE, société par actions simplifiée au capital de 179 200 euros ayant son siège social à VITRE (35500) – 20 Boulevard de Laval et immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 679.200.170. Ledit don ayant été perçu le 20 janvier 2023 par virement bancaire. Ce don ayant pour objet de soutenir les projets et activités dans la limite de l'objet du fonds de dotation.



- don manuel de 20 000 € de la société S.B.V.S. TRIEL SUR SEINE, société par actions simplifiée au capital de 2.250.000 euros ayant son siège social à VITRE (35500) – 20 Boulevard de Laval et immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 889.761.292. Ledit don ayant été perçu le 21 septembre 2023 par virement bancaire. Ce don ayant pour objet de soutenir les projets et activités dans la limite de l'objet du fonds de dotation.

5. Liste des actions d'intérêt général financées par le fonds et indication de leurs montants

Le fonds de dotation a soutenu en 2023 :

- Le projet porté par LES RESTOS DU CŒUR 53 – 44 Rue Henri Bâtard – 53 000 LAVAL, association reconnue d'utilité publique qui œuvre au quotidien pour fournir des repas aux plus démunis. Toutes les autres conditions étant respectées par ailleurs (intérêt général, activité non lucrative, gestion désintéressée), elle constitue bien une association éligible au régime fiscal du mécénat. Versement : 12 500 €.

Diverses autres Associations ont été soutenues en 2023 pour des montants individuels maximum à 5 000 € :

Association	Adresse	Montant
Team JSM RACING	9, rue des Genêts - IFFENDIC	5 000,00
Association Notre Dame de Pontmain	8 ruelle du Colonel Flatter - LAVAL	5 000,00
APEL Sacré Coeur	10 rue de Claire Fontaine, MONTREUIL SOUS PEROUSE	1 000,00
OGECC Notre Dame de Lourdes	2 rue du Mazé - ETRELLES	500,00
Amicale des Sapeurs Pompiers d'Yseure	14 rue des amandiers - YSEURES SUR CREUSE	300,00
APE du RPI Claise et Creuse	9 rue Pasteur - YSEURES-SUR-CREUSE	300,00

6. Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions du fonds de dotation

Le fonds de dotation a soutenu en 2023 :

- La Mairie de SAINT GEORGES LE FLECHARD – 7 Rue des Marmousets 53 480 SAINT GEORGES LE FLECHARD, dans ses actions au service de la collectivité et dans le respect de l'objet du FONDS DE DOTATION JOSEPH ET GABRIELLE BAGLIONE. Toutes les autres conditions étant respectées par ailleurs (intérêt général, activité non lucrative, gestion désintéressée), elle constitue bien une entité éligible au régime fiscal du mécénat. Versement : 25 000 €.

Diverses autres personnes morales ont été soutenues en 2023 pour des montants individuels inférieurs à 5 000 € :

Personne Morale	Adresse	Montant
Pays de Fougères Basket	49 Av Georges Pompidou - FOUGERES	2 500,00
Commune Yseure sur Creuse	8 Pl. Mado Robin, YSEURES-SUR-CREUSE	800,00

7. Liste des personnes physiques bénéficiaires des redistributions du fonds de dotation

N/A



JOSEPH ET GABRIELLE BAGLIONE

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008
20 boulevard de Laval
35 500 VITRE

BECOUZE

1, rue de Buffon
49100 ANGERS

Vitré, le 12 Avril 2024

Objet : Convocation à la réunion du CA

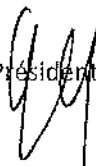
Monsieur le Commissaire aux comptes,

Conformément à la loi, nous avons l'honneur de vous informer que notre Conseil d'Administration délibérera le **30 avril 2024 à 8H30**, au 20 bd de Laval à VITRÉ (35 500), sur l'ordre du jour suivant :

- Rapports sur les comptes de l'exercice écoulé et sur l'activité de l'exercice
- Présentation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023
- Conventions visées à l'article L.612-5 du Code de Commerce
- Approbation de ces rapports, comptes et conventions
- Affectation du résultat
- Pouvoirs

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Commissaire, l'expression de nos sentiments distingués.

Le Président



**FONDS DE DOTATION
JOSEPH & GABRIELLE
BAGLIONE**

20 Boulevard de Laval
35 500 VITRE

ETATS FINANCIERS

Du 1^{er} Janvier 2023 au 31 Décembre 2023

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Immobilisations corporelles en cours Autres Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Immobilisations financières Participations et Créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT Stocks et en-cours Créances Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance				
	1 513		1 513	6 945
TOTAL II	1 513		1 513	6 945
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV) Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 513		1 513	6 945

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice Situation nette (sous total) Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées		
TOTAL I	1 513	6 945
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS Provisions pour risques Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		
TOTAL IV		
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	1 513	6 945

COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	5 432	16 112
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	50 000	78 700
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		2
TOTAL I	55 432	94 814
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 532	12 473
Aides financières	52 900	75 511
Impôts, taxes et versements assimilés		90
Salaires et traitements		5 775
Charges sociales		966
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	55 432	94 814
III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
IV - RESULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTES DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI + VII)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	55 432	94 814
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	55 432	94 814
EXCÉDENT OU DÉFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexes

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 a une durée de 12 mois.

Le total bilan s'élève à 1 513,47 €. L'activité du Fonds de dotation sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 a généré un déficit de 5 432 €.

I FAITS CARACTERISTIQUES

Néant.

II REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le Fonds de dotation applique les règles et les méthodes comptables spécifiques au secteur associatif.

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Le Fonds de dotation a arrêté ses comptes conformément aux dispositions du règlement 2014- 03 de l'Autorité des Normes Comptables et de ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations.

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;
- méthode des coûts historiques ;
- image fidèle ;
- comparabilité ;
- continuité d'activité ;
- régularité Sincérité Prudence
- permanence des méthodes

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des états financiers 2022 par le Conseil d'Administration de l'entité, la Direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

III FONCTIONNEMENT

Le Fonds de dotation a mené plusieurs actions sociales et caritatives sur cet exercice.

- Actions d'intérêt général financées : 24 600 € ;
- Personnes morales bénéficiaires des redistributions : 28 300 € ;
- Personnes physiques bénéficiaires des redistributions : 0 €.

Aucune contribution volontaire n'a été valorisée.

IV AFFECTATION DU RESULTAT

Contenu des frais engagés, le déficit de l'exercice s'élève à 5 432 €. Ce déficit a été imputé sur la dotation consommable au 31 décembre 2023.

V FONDS PROPRES

Les fonds propres du Fonds de dotation, sont constitués de l'apport du Fondateur statutaire.

La comptabilisation des fonds propres est faite en conformité avec l'avis n°2009-01 du 5 février 2009 du Conseil National de la comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

VI TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde Début exercice	Dotation	Reprise	Solde Fin exercice
Dotation consommable	50 000 €			50 000 €
Dotation consommable inscrite au compte de résultat		(48 487) €		(48 487) €
Report à nouveau	0 €			0 €
Résultat de l'exercice	0 €			0 €
TOTAL	50 000 €	(48 487) €		1 513 €

Le report à nouveau de exercices précédents a été affecté à la dotation consommable au 31 décembre 2023.

VII ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Néant.

VIII REGIME FISCAL

Le Fonds de dotation est considéré comme une personne morale permettant de réaliser une œuvre d'intérêt général non lucrative.

Il bénéficie du régime fiscal applicable à l'ensemble des organismes à but non lucratif, c'est-à-dire l'exonération totale des impôts commerciaux : impôts sur les sociétés, CFE, TVA. Il peut sous certaines conditions être soumis à l'impôt sur les sociétés à raison de certains revenus patrimoniaux au sens de l'article 206-5 du CGI.

Détail des Comptes

Fonds de dotation J&G BAGLIONE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 13/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
ACTIF CIRCULANT						
<i>Créances</i>						
Disponibilités	1 513,37		1 513,37	6 945,37	-5 432,00	-78,21
5120000000 Banque ARKEA	1 513,37		1 513,37	6 945,37	-5 432,00	-78,21
TOTAL II	1 513,37		1 513,37	6 945,37	-5 432,00	-78,21
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	1 513,37		1 513,37	6 945,37	-5 432,00	-78,21
X						

Détail des Comptes

Fonds de dotation J&G BAGLIONE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 13/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Bilan Passif ANC 2018-6

	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Excédent ou déficit de l'exercice	0,00	0,00	0,00	
Situation nette (sous total)	0,00	0,00	0,00	
Fonds propres consommables	1 513,37	6 945,37	-5 432,00	-78,21
1081000000 Dotations consommables	50 000,00	50 000,00		
1089000000 Dotations consommables inscrites	-48 486,63	-43 054,63	-5 432,00	-12,62
TOTAL I	1 513,37	6 945,37	-5 432,00	-78,21
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
DETTES				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 513,37	6 945,37	-5 432,00	-78,21
X				

Détail des Comptes

Fonds de dotation J&G BAGLIONE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 13/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Compte de résultat ANC 2018-6

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<u>Ventes de biens et services</u>				
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Versements fondateurs ou conso dot consommptible	5 432,00	16 111,61	-10 679,61	-66,29
7532000000 Quotes parts de dotation consompti	5 432,00	16 111,61	-10 679,61	-66,29
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Dons manuels	50 000,00	78 700,00	-28 700,00	-36,47
7541000000 Dons manuels	50 000,00	78 700,00	-28 700,00	-36,47
Autres produits		2,29	-2,29	-100,00
7580000000 Pdts div. /gest° courantes		2,29	-2,29	-100,00
TOTAL I	55 432,00	94 813,90	-39 381,90	-41,54
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	2 532,00	12 472,67	-9 940,67	-79,70
6063000000 Fourn. entretien petit equip.		7 756,82	-7 756,82	-100,00
6068000000 Carburant		226,42	-226,42	-100,00
6188000000 Autres frais divers		422,00	-422,00	-100,00
6226000000 Honoraires	2 532,00	3 058,92	-1 426,92	-36,04
6251000000 Voyages et déplacements		15,80	-15,80	-100,00
6270000000 Frais bancaires		92,71	-92,71	-100,00
Aides financières	52 900,00	75 511,12	-22 611,12	-29,94
6571000000 Aides financières octroyées	52 900,00	75 511,12	-22 611,12	-29,94
Impôts, taxes et versements assimilés		89,52	-89,52	-100,00
6333000000 Format° Prof. Continue		89,52	-89,52	-100,00
Salaires et traitements		5 775,03	-5 775,03	-100,00
6411110000 Salaires Bruts		5 775,03	-5 775,03	-100,00
Charges sociales		965,56	-965,56	-100,00
6451010000 Urssaf		740,36	-740,36	-100,00
6452610000 Prévoyance		64,32	-64,32	-100,00
6453200000 Retraite		160,88	-160,88	-100,00
Autres charges				
6571000000 Aides financières octroyées				
TOTAL II	55 432,00	94 813,90	-39 381,90	-41,54
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	0,00	0,00	0,00	
PRODUITS FINANCIERS				
CHARGES FINANCIERES				
X				

Détail des Comptes

Fonds de dotation J&G BAGLIONE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 13/03/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	0,00	0,00	0,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	55 432,00	94 813,90	-39 381,90	-41,54
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	55 432,00	94 813,90	-39 381,90	-41,54
EXCEDENT OU DEFICIT	0,00	0,00	0,00	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
X				

FONDS DE DOTATION JOSEPH ET GABRIELLE BAGLIONE

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

S O M M A I R E

PAGES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

1 à 4

COMPTES ANNUELS

- . Bilan Actif-Passif
- . Compte de résultat
- . Annexe

5 - 6
7 - 8
9 - 10

FONDS DE DOTATION JOSEPH ET GABRIELLE BAGLIONE

Adresse : 20, boulevard de Laval
35500 VITRÉ

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres du FONDS DE DOTATION JOSEPH ET GABRIELLE BAGLIONE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION JOSEPH ET GABRIELLE BAGLIONE 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.

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 de la Présidente 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 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 la Présidente.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

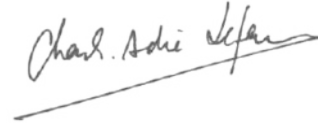
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ANGERS, le 26 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'C.A. Lefevre', with a long horizontal stroke extending to the right.

C.A. LEFEUVRE
Associé

Ce rapport comprend 10 pages.

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 513		1 513	6 945
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	1 513		1 513	6 945
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 513		1 513	6 945

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice Situation nette (sous total) Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées		
TOTAL I	1 513	6 945
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS Provisions pour risques Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		
TOTAL IV		
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	1 513	6 945

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	5 432	16 112
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	50 000	78 700
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		2
TOTAL I	55 432	94 814
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 532	12 473
Aides financières	52 900	75 511
Impôts, taxes et versements assimilés		90
Salaires et traitements		5 775
Charges sociales		966
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	55 432	94 814
RESULTAT D'EXPLOITATION I - II		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER III - IV		

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
RESULTAT DURANT AVANT IMPOTS (I, II, III, IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	55 432	94 814
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	55 432	94 814
EXCÉDENT OU DÉFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexes

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 a une durée de 12 mois.

Le total bilan s'élève à 1 513,47 €. L'activité du Fonds de dotation sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 a généré un déficit de 5 432 €.

I FAITS CARACTERISTIQUES

Néant.

II REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le Fonds de dotation applique les règles et les méthodes comptables spécifiques au secteur associatif.

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Le Fonds de dotation a arrêté ses comptes conformément aux dispositions du règlement 2014- 03 de l'Autorité des Normes Comptables et de ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations.

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;
- méthode des coûts historiques ;
- image fidèle ;
- comparabilité ;
- continuité d'activité ;
- régularité Sincérité Prudence
- permanence des méthodes

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des états financiers 2022 par le Conseil d'Administration de l'entité, la Direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

III FONCTIONNEMENT

Le Fonds de dotation a mené plusieurs actions sociales et caritatives sur cet exercice.

- Actions d'intérêt général financées : 24 600 € ;
- Personnes morales bénéficiaires des redistributions : 28 300 € ;
- Personnes physiques bénéficiaires des redistributions : 0 €.

Aucune contribution volontaire n'a été valorisée.

IV AFFECTATION DU RESULTAT

Contenu des frais engagés, le déficit de l'exercice s'élève à 5 432 €. Ce déficit a été imputé sur la dotation consommable au 31 décembre 2023.

V FONDS PROPRES

Les fonds propres du Fonds de dotation, sont constitués de l'apport du Fondateur statutaire.

La comptabilisation des fonds propres est faite en conformité avec l'avis n°2009-01 du 5 février 2009 du Conseil National de la comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

VI TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde exercice	Début	Dotation	Reprise	Solde exercice	Fin
Dotation consommable		50 000 €				50 000 €
Dotation consommable inscrite au compte de résultat			(48 487) €			(48 487) €
Report à nouveau		0 €				0 €
Résultat de l'exercice		0 €				0 €
TOTAL		50 000 €	(48 487) €			1 513 €

Le report à nouveau de exercices précédents a été affecté à la dotation consommable au 31 décembre 2023.

VII ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Néant.

VIII REGIME FISCAL

Le Fonds de dotation est considéré comme une personne morale permettant de réaliser une œuvre d'intérêt général non lucrative.

Il bénéficie du régime fiscal applicable à l'ensemble des organismes à but non lucratif, c'est-à-dire l'exonération totale des impôts commerciaux : impôts sur les sociétés, CFE, TVA. Il peut sous certaines conditions être soumis à l'impôt sur les sociétés à raison de certains revenus patrimoniaux au sens de l'article 206-5 du CGI.