

# FONDS DE DOTATION EQUALIS ODYSEE

68, avenue des Champs-Élysées  
75008 PARIS

---

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

# FONDS DE DOTATION EQUALIS ODYSEE

68, avenue des Champs-Élysées  
75008 PARIS

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'administration,

### 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 EQUALIS ODYSEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

### FONDEMENT DE L'OPINION

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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, 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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Conseil d'Administration.

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président du Fonds de dotation.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Levallois-Perret,

Le commissaire aux comptes  
**GESTIONPHI AUDIT**

Signé par Olivier Jean  
Le 28/06/24

ID: tx\_qEeeDg9OPz90



**Olivier JEAN**

## Bilan Actif

| Bilan Actif  | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |              |                | Au 31/12/2022  |
|--|-----------------------------|--------------|----------------|----------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov. | Net            | Net            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |              |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |              |                |                |
| Frais d'établissement  |                             |              |                |                |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |              |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |              |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                             |              |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |              |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |              |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |              |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |              |                |                |
| Terrains   |                             |              |                |                |
| Constructions  |                             |              |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |              |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                           |                             |              |                |                |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |              |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |              |                |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |              |                |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |              |                |                |
| Participations et créances rattachées                        |                             |              |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |              |                |                |
| Prêts  |                             |              |                |                |
| Autres immobilisations financières                           |                             |              |                |                |
| <b>TOTAL I</b>   |                             |              |                |                |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |              |                |                |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |              |                |                |
| Stocks et encours  |                             |              |                |                |
| <b>Créances</b>  |                             |              |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               |                             |              |                |                |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |              |                |                |
| Autres   |                             |              |                |                |
| Valeurs mobilières de placement                              | 255 000                     |              | 255 000        |                |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |              |                |                |
| Disponibilités   | 9 851                       |              | 9 851          | 264 047        |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |              |                |                |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>264 851</b>              |              | <b>264 851</b> | <b>264 047</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |              |                |                |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |              |                |                |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |              |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>264 851</b>              |              | <b>264 851</b> | <b>264 047</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif   | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| Écarts de réévaluation                                 |                |                |
| <b>Réserves</b>  |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                |                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                |                |
| Autres réserves  |                |                |
| Report à nouveau                                       |                |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      |                |                |
| <b>Situation nette</b>                                 |                |                |
| Fonds propres consommables                             | 261 971        | 258 763        |
| Subventions d'investissement                           |                |                |
| Provisions réglementées                                |                |                |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>261 971</b> | <b>258 763</b> |
| Comptes de liaison <b>II</b>                           |                |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                |                |
| Fonds dédiés   |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                |                |
| <b>Provisions</b>                                      |                |                |
| Provisions pour risques                                |                |                |
| Provisions pour charges                                |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>  |                |                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 2 880          | 5 284          |
| Dettes des legs ou donations                           |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                            |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |                |
| Autres dettes  |                |                |
| Instruments de trésorerie                              |                |                |
| Produits constatés d'avance                            |                |                |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>2 880</b>   | <b>5 284</b>   |
| Écarts de conversion passif <b>VI</b>                  |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>264 851</b> | <b>264 047</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat  | 31/12/2023   | 31/12/2022    |
|---|--------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |              |               |
| Cotisations   |              |               |
| Ventes de biens et services   |              |               |
| Ventes de biens   |              |               |
| - dont ventes de dons en nature   |              |               |
| Ventes de prestations de services   |              |               |
| - dont parrainages  |              |               |
| Produits de tiers financeurs  |              |               |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |              |               |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           | 1 792        | 12 109        |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |              |               |
| Dons manuels  |              |               |
| Mécénats  |              |               |
| Legs, donations et assurances-vie   |              |               |
| Contributions financières   |              |               |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |              |               |
| Utilisations des fonds dédiés   |              |               |
| Autres produits   |              |               |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>1 792</b> | <b>12 109</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |              |               |
| Achats de marchandises  |              |               |
| Variation de stocks   |              |               |
| Autres achats et charges externes   | 1 792        | 12 109        |
| Aides financières   |              |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |              |               |
| Salaires et traitements   |              |               |
| Charges sociales  |              |               |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   |              |               |
| Dotations aux provisions  |              |               |
| Reports en fonds dédiés   |              |               |
| Autres charges  |              |               |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>1 792</b> | <b>12 109</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   |              |               |
| <b>Produits financiers</b>  |              |               |
| Produits financiers de participation  |              |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |              |               |
| Autres intérêts et produits assimilés   |              |               |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |              |               |
| Différences positives de change   |              |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |              |               |
| <b>TOTAL III</b>  |              |               |
| <b>Charges financières</b>  |              |               |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |              |               |
| Intérêts et charges assimilées  |              |               |
| Différences négatives de change   |              |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |              |               |
| <b>TOTAL IV</b>   |              |               |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  |              |               |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        |              |               |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2023   | 31/12/2022     |
|---|--------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |              |                |
| Sur opérations de gestion                                       |              |                |
| Sur opérations en capital                                       |              | 208 319        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |              |                |
| <b>TOTAL V</b>  |              | <b>208 319</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |              |                |
| Sur opérations de gestion                                       |              |                |
| Sur opérations en capital                                       |              | 208 319        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |              |                |
| <b>TOTAL VI</b>   |              | <b>208 319</b> |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           |              |                |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |              |                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            |              |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>1 792</b> | <b>220 428</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>1 792</b> | <b>220 428</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      |              |                |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |  |  |
| Dons en nature   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Bénévolat  |  |  |
| <b>TOTAL</b>   |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |  |  |
| Secours en nature                                      |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Personnel bénévole                                     |  |  |
| <b>TOTAL</b>   |  |  |



# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

## Faits caractéristiques de l'exercice et événements postérieurs à la clôture

### Faits caractéristiques de l'exercice

#### Evènements significatifs

La dotation initiale consommable s'élève à 15 k€, et n'a pas été consommée sur l'exercice.

Le fonds de dotation a reçu au cours de l'exercice un don de 5 k € inscrits en dotations consommables, dont 1,8 k€ ont été consommées en 2023.

#### Appel à la générosité du public

Le fonds de dotation n'a pas fait appel à la générosité du public sur l'exercice.

### Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement d'importance significative n'est survenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes annuels.

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 264 851 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 0 Euros.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

### Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens

Le fonds de dotation Equalis Odyssee a pour objet exclusif, dans un but non lucratif et d'intérêt général, de favoriser le développement et la reprise des petites et moyennes entreprises (PME) par leurs salariés.

Ses ressources se composent principalement de dons provenant de particuliers et d'entreprises.

### Comptabilisation des dons

#### a) Dons reçus

Les dons reçus ne constituent pas des produits mais des dotations en capital à comptabiliser au crédit du compte "1081 - Dotations consommables". Ce compte a été décliné en catégories de ressources :

- 10811000 - Dotation consommable initiale
- 10812000 - Dotations consommables complémentaires

Par la suite, la consommabilité se constate par un débit du compte "1089 - Dotations consommables inscrites au compte de résultat" et l'utilisation d'un compte "7532 - Quotes-parts de dotations consommables virées au compte de résultat".

A la clôture, la différence entre la quote-part virée en produits et la dotation effectivement consommée est constatée en insuffisance ou excédent au compte de résultat (et reprise en report à nouveau).

#### b) Dons affectés à un projet

Le fonds de dotation doit pouvoir garantir la traçabilité de chaque don.

Afin de retracer l'utilisation des fonds en conformité avec les volontés des donateurs, un sous-compte du compte 1081 avec un libellé spécifique "Dotations consommables affectées à des projets spécifiques" pourra être utilisé.

Les dons reçus sur l'exercice visent à répondre à l'objet social du fonds de dotation, et ne sont pas destinés à financer un ou plusieurs projets précis.

### Créances et dettes

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

## Etat des créances et dettes

| Créances   | Montant brut | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------|
|  |              | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>   |              |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations   |              |                          |                         |
| Prêts (1) (2)  |              |                          |                         |
| Autres immobilisations financières   |              |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>  |              |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux   |              |                          |                         |
| Autres créances clients  |              |                          |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés  |              |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés   |              |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |              |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices   |              |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée   |              |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |              |                          |                         |
| Divers   |              |                          |                         |
| Groupes et associés  |              |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) |              |                          |                         |
| Charges constatées d'avance  |              |                          |                         |
| <b>TOTAL</b>   |              |                          |                         |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |              |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       |              |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |              |                          |                         |

| Dettes  | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|---|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|   |              | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |              |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)  |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :                |              |                               |                         |                           |
| - À 1 an max. à l'origine   |              |                               |                         |                           |
| - À plus d'1 an à l'origine   |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                             |              |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés   | 2 880        | 2 880                         |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés  |              |                               |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               |              |                               |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices  |              |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée  |              |                               |                         |                           |
| Obligations cautionnées   |              |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés   |              |                               |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |              |                               |                         |                           |
| Groupe et associés (2)  |              |                               |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) |              |                               |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                  |              |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance   |              |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 880</b> | <b>2 880</b>                  |                         |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |              |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |              |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques   |              |                               |                         |                           |

## Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                  |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 2 880            | 2 640            |
| Dettes fiscales et sociales                                   |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 880</b>     | <b>2 640</b>     |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                  |                  |
| Autres créances   |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  |                  |                  |

## Variation des fonds propres art.431-5

| Variation des fonds propres  | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise                                  |                             |                         |               |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise                                  |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation   |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves   |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont réserves des activités sociales et médico sociales            |                             |                         |               |                              |                           |
| Report à nouveau   |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales    |                             |                         |               |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                    |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>Situation nette</b>   |                             |                         |               |                              |                           |
| Dotations consommables   | 258 763                     |                         | 5 000         | 1 792                        | 261 971                   |
| Subventions d'investissement   |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions réglementées  |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>258 763</b>              |                         | <b>5 000</b>  | <b>1 792</b>                 | <b>261 971</b>            |