

**FONDS DE DOTATION ZAHV**  
112 avenue Raymond Naves  
31500 Toulouse  
Identifiant SIREN 915 083 521  
(le « Fonds »)

---

## **RAPPORT D'ACTIVITE 2023**

---

### **1. LE FONDS DE DOTATION ZAHV**

#### **1.1. NOS MISSIONS**

Le Fonds de dotation ZAHV a pour objet de porter ou de soutenir toute action d'intérêt général visant à :

- Accompagner les sportifs de haut niveau afin de les encourager dans la préparation et la participation de compétitions de niveau national et international dans le cadre des disciplines olympiques, et notamment le domaine de la natation, et leur permettre de poursuivre leurs études ou leur carrière professionnelle tout en s'entraînant avec intensité dans le but de réaliser des performances de premier ordre ;
- Accompagner les associations sportives reconnues d'intérêt général, qui mènent des actions de promotion et développement du sport, dans le cadre des disciplines olympiques, et notamment le domaine de la natation, en favorisant le sport de compétition de l'apprentissage au haut niveau.

#### **1.2. GOUVERNANCE ET ORGANISATION**

Le Fonds est régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008. Ses comptes sont certifiés par un Commissaire aux comptes.

##### **1.2.1. LE CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Ses membres :

**VINCENT GARDEAU**, Chef d'entreprise - Président de la société CELAD ;

**HELENE GARDEAU**, Enseignante, formatrice ; Ancienne nageuse de haut niveau, sélectionnée au Jeux Olympiques d'Atlanta ;

**ZAZIE GARDEAU**, Etudiante élève ingénieure INSA ; Sportive de haut niveau, championne Europe junior d'équitation complet ;

**ANTOINE GARDEAU**, Etudiant élève ingénieur ESSEC.

Le Bureau :

Président : Vincent GARDEAU

Trésorier : Hélène GARDEAU

Secrétaire : Antoine GARDEAU

Le Conseil d'Administration s'est réuni à plusieurs reprises au cours de l'exercice 2023 :

- Le 17 mars 2023 : afin d'arrêter ses propositions de financement au Comité d'attribution ;
- Le 05 mai 2023 : afin d'arrêter les comptes 2022 et le rapport d'activité 2022 ainsi que pour adopter le budget 2023 et décider le financement de projets pour l'exercice 2023 ;
- Le 29 juin 2023 : afin d'approuver les comptes 2022 et le rapport d'activité 2022.

### **1.2.2. LE COMITE D'INVESTISSEMENT**

Le Comité d'Investissement assiste le Conseil d'Administration dans la définition de la politique d'investissement du Fonds.

Ses membres :

**PHILIPPE CHAUSSON**, Ingénieur Sup de Co Toulouse, Chef d'entreprise, Dirigeant du Groupe Chausson Matériaux ; Membre du Comité de Direction du Stade Toulousain, Membre de la Fondation TBS ;  
**THOMAS CASTAGNEDE**, Ingénieur INSA, associé du Cabinet BAB Assurances ; Ancien international de Rugby, élu à la Ligue Nationale de Rugby.

Le Comité d'Investissement s'est réuni une fois au cours de l'exercice 2023.

### **1.2.3. LE COMITE D'ATTRIBUTION**

Le Comité d'Attribution a pour mission, sur proposition du Conseil d'Administration, d'émettre un avis sur les propositions d'allocation de fonds sous forme de bourses individuelles ou de contribution à un programme en lien avec l'objet du Fonds.

Ses membres :

**VINCENT GARDEAU**

**HELENE GARDEAU**

**ZAZIE GARDEAU**

**ANTOINE GARDEAU**

Le Comité d'Attribution s'est réuni le 10 avril 2023 afin d'émettre un avis sur la proposition de financement présentée par le Conseil d'administration relative aux projets suivants :

- Projets sportifs du Club des Dauphins du TOEC pour un financement maximum de 100.000€ en 2024, dont le montant définitivement alloué sera déterminé en fonction du calendrier et des besoins ;
- Projet de Cité de la Natation porté par le Club des Dauphins du TOEC pour un financement maximum de 500.000€ en 2024, dont le montant définitivement alloué sera déterminé en fonction de l'avancement du projet.

Le Comité d'attribution a ainsi émis un avis favorable pour un financement de ces projets à hauteur d'un montant total maximum de 600.000 euros pour 2024 réparti comme indiqué ci-avant.

## **2. ACTIVITES 2022**

### **2.1. FAITS MARQUANTS DE L'ANNEE 2023**

L'exercice 2023 constitue le troisième exercice et le deuxième exercice complet d'une durée de douze mois du Fonds de dotation ZAHV.

Au cours de l'exercice 2023, le Fonds de dotation ZAHV a participé au financement du projet sportif et de promotion et de développement de la natation porté par l'association des DAUPHINS DU TOEC à hauteur d'un montant de 50.000 euros.

### **2.2. CHIFFRES-CLES DE L'ANNEE 2023**

Le Fonds de dotation ZAHV a été constitué avec une dotation initiale de 15.000 euros apportée par les membres fondateurs.

A titre de dotation complémentaire, Monsieur Vincent GARDEAU a procédé, au cours de l'exercice 2021, à la donation de 3.498 actions de la société CELAD HOLDING au Fonds de dotation ZAHV qui les a par la suite cédées pour un montant de 2.735.142 euros.

Au cours de l'exercice 2023, le Fonds de dotation ZAHV n'a reçu aucune dotation.

Au cours de l'exercice 2023, les ressources ont été affectées au financement du projet sportif et de promotion et de développement de la natation porté par l'association des DAUPHINS DU TOEC à hauteur d'un montant de 50.000 euros.

## **3. RAPPORTS DU FONDS AVEC LES TIERS**

### **3.1. NOS PARTENAIRES**

Au cours de l'exercice 2023, le Fonds de dotation a poursuivi les relations suivantes avec des tiers :

- Convention de mécénat signée le 3 mai 2022 avec l'Association Les Dauphins du TOEC.

### **3.2. NOS DONATEURS**

En 2021 :

Dotation initiale :

- Monsieur Vincent GARDEAU  
15.000 euros

Dotation complémentaire : (donation de 3.498 actions de la société CELAD HOLDING)

- Monsieur Vincent GARDEAU  
Valeur : 2.375.142 euros

Les ressources n'ont pas été affectées en 2021, elles ont été affectées pour partie en 2022 et en 2023.

Ainsi les ressources ont été affectées au financement du projet sportif et de promotion et de développement de la natation porté par l'association des DAUPHINS DU TOEC à hauteur d'un montant total de 1.050.000 euros en 2022 et 50.000 euros en 2023.

### **3.3. LES ACTIONS DE PROSPECTION DE DONATEURS MENEES PAR LE FONDS**

Au cours de l'année 2023, le Fonds de dotation a poursuivi ses actions de prospection afin de trouver de nouveaux donateurs.

### **3.4. ACTIONS FINANCEES**

L'exercice 2023 a permis de financer les actions suivantes :

- projet sportif et de promotion et de développement de la natation porté par l'association des DAUPHINS DU TOEC à hauteur d'un montant de 50.000 euros.

## **4. RAPPORT FINANCIER**

Le Fonds de dotation ZAHV a pour expert-comptable le Cabinet ACTIF SUD (35 route de Bessières – 31240 L'Union).

Le Commissaire aux comptes du Fonds de dotation ZAHV est le Cabinet COGERIAL (8 chemin de la Terrasse, Bâtiment H, BP 15810 – 31505 Toulouse Cedex 5), représentée par Monsieur Jean-Michel GAIGHIER.

Le Fonds de dotation ZAHV a établi des comptes qui comprennent un bilan, un compte de résultat et une annexe pour son exercice clos le 31 décembre 2023.

Les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 03 mai 2024.

Les comptes annuels 2023 ont été approuvés par le Conseil d'administration le 28 juin 2024.

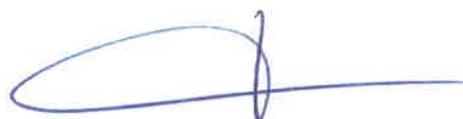
Les comptes annuels 2023, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que le présent Rapport d'Activité seront adressés à la Préfecture de Haute-Garonne.

Fait à Toulouse,

Le 28 juin 2024,

En deux (2) exemplaires originaux dont l'un est destiné au dépôt auprès de la Préfecture de la Haute-Garonne.

Pour le Fonds de Dotation ZAHV,  
Monsieur Vincent GARDEAU  
Président du Conseil d'Administration



**FONDS DE DOTATION ZAHV**  
112 avenue Raymond Naves  
31500 Toulouse  
Identifiant SIREN 915 083 521  
(le « Fonds »)

---

**PROCES-VERBAL DE LA REUNION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION  
EN DATE DU 28 JUIN 2024**

---

Le vingt-huit juin deux mille vingt-quatre,

Les membres du Conseil d'Administration se sont réunis au siège sur convocation du Président.

La séance est ouverte sous la présidence de Monsieur Vincent GARDEAU en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

Le Président constate que les membres suivants du Conseil d'Administration sont présents : Monsieur Vincent GARDEAU, Madame Hélène GARDEAU, Monsieur Antoine GARDEAU et Madame Zazie GARDEAU.

Le Président constate ainsi que tous les membres du Conseil d'Administration étant présents, le quorum prévu à l'article 8.5 des statuts est atteint et que le Conseil d'Administration peut valablement délibérer.

Le Président rappelle que le Conseil d'Administration est appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes 2023 ;
2. Approbation du Rapport d'Activité 2023 ;
3. Pouvoirs en vue des formalités.

Des observations sont échangées et des explications complémentaires fournies par le Président.

La discussion étant close et personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les propositions de décisions suivantes.

**PREMIERE DECISION**  
***Approbation des comptes 2023***

Le Conseil d'Administration, dans le prolongement de ses délibérations en date du 03 mai 2024 portant sur l'arrêté des comptes au 31 décembre 2023, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes qui ne formule aucune réserve ni aucune observation, à l'unanimité, décide d'approuver sans réserve les comptes annuels 2023.

Le Conseil d'Administration rappelle que, conformément aux dispositions légales et statutaires, un délai de 45 jours minimum a séparé la décision d'arrêté des comptes annuels de la présente décision d'approbation.

Le Conseil d'Administration rappelle enfin que, conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables, les Comptes annuels 2023 ainsi approuvés ainsi que le Rapport du Commissaire aux Comptes seront adressés à Monsieur le Préfet de la Haute-Garonne.

#### **DEUXIEME DECISION**

##### ***Approbation du Rapport d'Activité 2023***

Le Conseil d'Administration, dans le prolongement de ses délibérations en date du 03 mai 2024 portant sur l'arrêté du Rapport d'Activité 2023 du Fonds de dotation ZAHV, établi conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, à l'unanimité, approuve le Rapport d'Activité 2023.

Le Conseil d'Administration rappelle que, conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables, le Rapport d'Activité 2023 ainsi approuvé sera adressé à Monsieur le Préfet de la Haute-Garonne.

#### **TROISIEME DECISION**

##### ***Pouvoirs en vue des formalités***

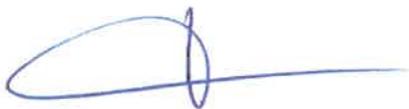
Le Conseil d'Administration décide à l'unanimité de donner tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités requises par les dispositions légales ou réglementaires en vigueur.

\*\*\*

\*

L'ordre du jour étant épuisé, le Président déclare la séance levée.

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



---

**Monsieur Vincent GARDEAU**  
Président



---

**Madame Hélène GARDEAU**  
Administrateur



cogérial

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

---

**FONDS DE DOTATION ZAHV**  
112 avenue Raymond Naves  
31500 TOULOUSE

---

Exercice clos le 31/12/2023

**FONDS DE DOTATION ZAHV**  
Fonds de dotation au capital de 15 000 €

Siège social :

112 avenue Raymond Naves  
31500 TOULOUSE

RCS TOULOUSE 915083521

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

**COGERIAL S.A.S**

*Société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes - audit et conseil*  
*S.A.S. au capital de 310 000 € - RCS Toulouse B 378 750 947 - SIRET 378 750 947 00038 - APE 6920 Z*

*8 chemin de la Terrasse - B.P. 15810 - 31505 TOULOUSE CEDEX 5*  
*☎ : 05 61 80 98 36 - Fax : 05 61 34 27 07 – E-mail : [experts@cogerial.fr](mailto:experts@cogerial.fr)*

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Au Conseil d'Administration,

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation ZAHV relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du 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 de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

#### **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 société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Toulouse, le 6 juin 2024



**Pour COGERIAL S.A.S**  
**Jean-Michel GAIGHER**

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de  
Toulouse

## **ANNEXE I : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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 la société 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.

**BILAN ACTIF**

| ACTIF   |  | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                    |           | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 |       | Ecart N / N-1 |  |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|-------|---------------|--|
|   |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net       | Net                           | Euros | %             |  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Frais d'établissement                          |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Frais de recherche et de développement         |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Concessions, Brevets et droits similaires      |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Fonds commercial (1)                           |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Autres immobilisations incorporelles           |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Avances et acomptes                            |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | <b>Immobilisations corporelles</b>             |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Terrains                                       |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Constructions                                  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Installations techniques Matériel et outillage |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Autres immobilisations corporelles             |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Immobilisations en cours                       |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Avances et acomptes                             |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>          |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Participations mises en équivalence             |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Autres participations                           |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Créances rattachées à des participations        |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Autres titres immobilisés                       |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Prêts   |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Autres immobilisations financières              |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| <b>Total I</b>                                  |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Comptes de liaison                              |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| <b>Total II</b>                                 |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>Stocks et en cours</b>                      |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Matières premières, approvisionnements         |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | En-cours de production de biens                |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | En-cours de production de services             |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Produits intermédiaires et finis               |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Marchandises                                   |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes       |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | <b>Créances (3)</b>                            |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Créances usagers et comptes rattachés          |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
|   | Autres créances                                |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Valeurs mobilières de placement                 |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Instruments de trésorerie                       |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Disponibilités                                  | 1 280 607                                      |                             | 1 280 607                          | 1 337 996 | 57 389                        | 4,29  |               |  |
| Charges constatées d'avance (3)                 |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| <b>Total III</b>                                | 1 280 607                                      |                             | 1 280 607                          | 1 337 996 | 57 389                        | 4,29  |               |  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Primes de remboursement des obligations (V)     |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| Ecarts de conversion actif (VI)                 |  |                             |                                    |           |                               |       |               |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 1 280 607                                      |                             | 1 280 607                          | 1 337 996 | 57 389                        | 4,29  |               |  |



(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

|  |  | <b>PASSIF</b>   | <b>Exercice N</b> |    | <b>Exercice N-1</b> |        | <b>Ecart N / N-1</b> |   |
|--|--|-----------------|-------------------|----|---------------------|--------|----------------------|---|
|  |  |                 | 31/12/2023        | 12 | 31/12/2022          | 12     | Euros                | % |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                 | <b>Fonds propres</b>                                     |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  |                 | 15 000            |    | 15 000              |        |                      |   |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Réserves :   |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Réserves réglementées                                    |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Autres réserves  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Report à nouveau   |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>    |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Fonds associatifs avec droit de reprise :                |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Apports  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Legs et donations  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
| Ecarts de réévaluation                                   |  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
| Provisions réglementées                                  |  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
| Droit des propriétaires                                  |  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
| <b>Total I</b>   |  |                 | 15 000            |    | 15 000              |        |                      |   |
|  | <b>Comptes de liaison</b>                                | <b>Total II</b> |                   |    |                     |        |                      |   |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>                        | Provisions pour risques                                  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Provisions pour charges                                  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |                 | 1 261 111         |    | 1 309 596           | 48 485 | 3.70                 |   |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources                       |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
| <b>Total III</b>   |  |                 | 1 261 111         |    | 1 309 596           | 48 485 | 3.70                 |   |
| <b>DETTES (1)</b>  | Emprunts obligataires                                    |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Emprunts et dettes financières divers                    |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 |                 | 4 496             |    | 13 400              | 8 904  | 66.45                |   |
|  | Dettes fiscales et sociales                              |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | Autres dettes  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
| Instruments de trésorerie                                |  |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
| <b>Comptes de Régularisation</b>                         | Produits constatés d'avance                              |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | <b>Total IV</b>  |                 | 4 496             |    | 13 400              | 8 904  | 66.45                |   |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |                 |                   |    |                     |        |                      |   |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     |                 | 1 280 607         |    | 1 337 996           | 57 389 | 4.29                 |   |



(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

4 496 13 400

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |       |
|--|------------|---------------|---------------|-------|
|  | 31/12/2023 | 12 31/12/2022 | Euros         | %     |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                   |            |               |               |       |
| Ventes de marchandises   |            |               |               |       |
| Production vendue de Biens et Services                               |            |               |               |       |
| Production stockée   |            |               |               |       |
| Production immobilisée   |            |               |               |       |
| Subventions d'exploitation   |            |               |               |       |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     |            |               |               |       |
| Collectes  |            |               |               |       |
| Cotisations  |            |               |               |       |
| Autres produits  |            |               |               |       |
| <b>Total I</b>   |            |               |               |       |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                    |            |               |               |       |
| Achats de marchandises   |            |               |               |       |
| Variation de stock (marchandises)                                    |            |               |               |       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |            |               |               |       |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |            |               |               |       |
| Autres achats et charges externes                                    | 2 942      | 13 566        | 10 625        | 78.32 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                |            |               |               |       |
| Salaires et traitements  |            |               |               |       |
| Charges sociales   |            |               |               |       |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |            |               |               |       |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   |            |               |               |       |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |            |               |               |       |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |            |               |               |       |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |            |               |               |       |
| Subventions accordées par l'association                              | 50 000     | 1 050 000     | 1 000 000     | 95.24 |
| Autres charges (2)   |            |               |               |       |
| <b>Total II</b>  | 52 942     | 1 063 566     | 1 010 625     | 95.02 |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                            | 52 942     | 1 063 566     | 1 010 625     | 95.02 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>       |            |               |               |       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |            |               |               |       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |            |               |               |       |



\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |           | Exercice N-1  |        |
|---|------------|-----------|---------------|--------|
|   | 31/12/2023 | 12        | 31/12/2022    | 12     |
|   |            |           | Ecart N / N-1 |        |
|   |            |           | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>  |            |           |               |        |
| Produits financiers de participations                                 |            |           |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |            |           |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |            |           |               |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |           |               |        |
| Différences positives de change                                       |            |           |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |            |           |               |        |
| <b>Total V</b>  |            |           |               |        |
| <b>Charges financières</b>  |            |           |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |            |           |               |        |
| Intérêts et charges assimilés   |            |           |               |        |
| Différences négatives de change                                       |            |           |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |            |           |               |        |
| <b>Total VI</b>   |            |           |               |        |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                   |            |           |               |        |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | 52 942     |           | 1 063 566     | 95.02  |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |            |           |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      | 4 457      |           | 4 457         |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |            |           |               |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |           |               |        |
| <b>Total VII</b>  | 4 457      |           | 4 457         |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |            |           |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |            |           |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |            |           |               |        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |            |           |               |        |
| <b>Total VIII</b>   |            |           |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                            | 4 457      |           | 4 457         |        |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   |            |           |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                               | 4 457      |           | 4 457         |        |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | 52 942     | 1 063 566 | 1 010 625     | 95.02  |
| <b>Solde intermédiaire</b>  | 48 485     | 1 063 566 | 1 015 082     | 95.44  |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        | 48 485     |           | 48 485        |        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |            | 1 063 566 | 1 063 566     | 100.00 |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       |            |           |               |        |

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 280 606.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 48 484.84 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES         | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000        |                          |              |                            | 15 000       |
| Situation nette                     | 15 000        |                          |              |                            | 15 000       |
| <b>TOTAL I</b>                      | 15 000        |                          |              |                            | 15 000       |



**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES                                  | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS          | UTILISATIONS   |                     | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |                     |
|---|-----------------------------|------------------|----------------|---------------------|------------|----------------------------|---------------------|
|   |                             |                  | Montant global | Dont remboursements |            | Montant global             | Dont fonds dédiés * |
| Contributions financières d'autres organismes DAUPHINS TOBC |                             | 1 309 596        | 48 485         |                     |            | 1 261 111                  |                     |
| CREATION CITE NATATION                                      |                             | 1 309 596        | 48 485         |                     |            | 1 261 111                  |                     |
| <b>TOTAL</b>  |                             | <b>1 309 596</b> | <b>48 485</b>  |                     |            | <b>1 261 111</b>           |                     |

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des dettes                   | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4 496        | 4 496          |              |                 |
| TOTAL                             | 4 496        | 4 496          |              |                 |

### Disponibilités en Euros

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

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 2 780   |
| Total  | 2 780   |

