

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



**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

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^{er} 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 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I							
Comptes de liaison Total II							
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances						
Comptes de Régularisation	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)						
	Total III	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)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	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

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000	15 000		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)				
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	15 000	15 000		
	Comptes de liaison				
	Total II				
	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				
	Total III	1 261 111	1 309 596	48 485	3.70
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
DETTES (1)	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				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	4 496	13 400	8 904	66.45
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	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 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
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				
Total I				
Charges d'exploitation (2)				
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)				
Total II	52 942	1 063 566	1 010 625	95.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	52 942	1 063 566	1 010 625	95.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

* Proportion 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 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
Produits financiers				
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				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	52 942	1 063 566	1 010 625	95.02
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 457		4 457	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	4 457		4 457	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 457		4 457	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 457		4 457	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	52 942	1 063 566	1 010 625	95.02
Solde intermédiaire	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
5. EXCEDENTS OU DEFICITS				

* 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
TOTAL I	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 TOEC CREATION CITE NATATION		1 309 596	48 485			1 261 111	
		1 309 596	48 485			1 261 111	
TOTAL		1 309 596	48 485			1 261 111	

* 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

