

# Fonds de dotation LA FONCIERE ANTIDOTE

## Comptes Annuels au 31/12/2023



**LA FONCIERE ANTIDOTE**

**30 rue du Pech**

**31000 TOULOUSE**

Toulouse, le 29 mai 2024

Mesdames, Messieurs,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-dessous les comptes du fonds de dotation La Foncière Antidote arrêtés au 31 décembre 2023. Ils comprennent :

- L'attestation
- Le bilan
- Le compte de résultat
- Les annexes
- Le compte d'emploi des ressources

Nous restons à votre entière disposition pour tous renseignements complémentaires que vous jugeriez utiles.

Veuillez agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos salutations distinguées.

*Fabien POUJOL*  
*Expert-comptable*

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'FP' or similar, written in a cursive style.

## Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	13
Règles et méthodes comptables (suite)	15
Informations générales complémentaires	16
Etat des créances et dettes	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Compte de résultat par origine et destination	19
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	20
Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public	21

**ATTESTATION****Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATIONS LA FONCIERE ANTIDOTE** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 110 971 €
- Déficit : 491 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Toulouse

Le 29/05/2024

Fabien Poujol

Expert-comptable

**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	76		76	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>76</b>		<b>76</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	36 583		36 583	42 856
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	74 311		74 311	97 160
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>110 895</b>		<b>110 895</b>	<b>140 016</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>110 971</b>		<b>110 971</b>	<b>140 016</b>

**Bilan Passif**

<b>Bilan Passif</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
<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	7 010	19 987
Excédent ou déficit de l'exercice	-491	-12 977
<b>Situation nette</b>	<b>21 519</b>	<b>22 010</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>21 519</b>	<b>22 010</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	84 006	103 804
<b>TOTAL III</b>	<b>84 006</b>	<b>103 804</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	3 928	4 239
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 517	9 962
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>5 445</b>	<b>14 201</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>110 971</b>	<b>140 016</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		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	57 645	73 859
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	73 863	23 921
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>131 508</b>	<b>97 780</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	4 115	3 911
Aides financières	73 863	36 921
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	54 066	69 922
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>132 043</b>	<b>110 754</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-535</b>	<b>-12 974</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	44	
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>44</b>	
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		3
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		<b>3</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>44</b>	<b>-3</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-491</b>	<b>-12 977</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		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</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>131 552</b>	<b>97 780</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>132 043</b>	<b>110 757</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-491</b>	<b>-12 977</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>		



## Détails de comptes

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<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 immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	76.25		76.25	-
27100000 Titres immob. (droit de propriété)	76.25		76.25	-
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>76.25</b>		<b>76.25</b>	
<b>Comptes de liaison II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	36 583.49	42 856.08	-6 272.59	-14.64
46720000 Autres débiteurs divers	1 517.49	1 962.08	-444.59	-22.68
46870000 Produits à recevoir	5 000.00		5 000.00	-
46871000 Produits à recevoir - compte collectif	30 066.00	40 894.00	-10 828.00	-26.48
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	74 311.22	97 159.76	-22 848.54	-23.52
51100000 Valeurs à l'encaissement	8 150.00	1 400.00	6 750.00	482.14
51210000 Banque - Compte principal FONCTIONNEMENT - Crédit Coop	1 756.25	1 463.58	292.67	19.95
51211000 Banque Ancrage - Crédit Coopératif	9 187.41	50 030.04	-40 842.63	-81.64
51212000 Banque La Talvère - Crédit Coopératif	71.95	1 110.00	-1 038.05	-93.51
51213000 Banque Fonds de Solidarité - Crédit Coopératif		30 000.00	-30 000.00	-100.00
51214000 Banque Les Communs de la Marinie - Crédit Coopératif	8 666.02	13 156.14	-4 490.12	-34.13
51216000 Banque Le Poulinat - Crédit Coopératif	24 450.00		24 450.00	-
51217000 Banque Livret - Crédit coopératif	22 029.59		22 029.59	-
<b>Charges constatées d'avance</b>				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>TOTAL III</b>	<b>110 894.71</b>	<b>140 015.84</b>	<b>-29 121.13</b>	<b>-20.80</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>110 970.96</b>	<b>140 015.84</b>	<b>-29 044.88</b>	<b>-20.74</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	15 000.00	15 000.00		
10231000 Dot. non consommables initiales	15 000.00	15 000.00		
<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	7 010.37	19 987.44	-12 977.07	-64.93
11000000 Report à nouveau créditeur	7 010.37	19 987.44	-12 977.07	-64.93
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-491.33</b>	<b>-12 977.07</b>	<b>12 485.74</b>	<b>-96.21</b>
<b>Situation nette</b>	<b>21 519.04</b>	<b>22 010.37</b>	<b>-491.33</b>	<b>-2.23</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>21 519.04</b>	<b>22 010.37</b>	<b>-491.33</b>	<b>-2.23</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	84 006.43	103 804.03	-19 797.60	-19.07
19610000 Fonds déd. sur ressources liées à la générosité du public		103 804.03	-103 804.03	-100.00
19620000 Fonds déd. sur ressources liées à la générosité du public	84 006.43		84 006.43	-
<b>TOTAL III</b>	<b>84 006.43</b>	<b>103 804.03</b>	<b>-19 797.60</b>	<b>-19.07</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	3 928.00	4 239.36	-311.36	-7.34
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	3 928.00	4 239.36	-311.36	-7.34
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 517.49	9 962.08	-8 444.59	-84.77
46710000 Autres créditeurs divers	1 517.49	1 962.08	-444.59	-22.68

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
46860000 Charges à payer		8 000.00	-8 000.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL V</b>	<b>5 445.49</b>	<b>14 201.44</b>	<b>-8 755.95</b>	<b>-61.66</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>110 970.96</b>	<b>140 015.84</b>	<b>-29 044.88</b>	<b>-20.74</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
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 consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	57 645.00	73 859.00	-16 214.00	-21.95
75410001 Dons manuel- FONCTIONNEMENT	3 579.49	3 936.55	-357.06	-9.09
75410002 Dons manuels- ANCRAGE	13 453.90	10 369.30	3 084.60	29.75
75410003 Dons manuels LA TALVERE	14 202.74	12 905.85	1 296.89	10.05
75410004 Dons manuels - FONDS DE SOLIDARITE	5 000.00		5 000.00	-
75410005 Dons manuels - Les Communs de la Marinie	11 461.52	22 397.30	-10 935.78	-48.82
75410006 Dons manuels - LE POULINAT	9 947.35	24 250.00	-14 302.65	-58.98
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	73 863.11	23 920.50	49 942.61	208.78
78960000 Utilisation fonds déd. ressources liées à la générosité du public	73 863.11	23 920.50	49 942.61	208.78
Autres produits	0.01		0.01	
75800000 Produits divers de gestion courante	0.01		0.01	
<b>TOTAL I</b>	<b>131 508.12</b>	<b>97 779.50</b>	<b>33 728.62</b>	<b>34.49</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	4 114.81	3 910.76	204.05	5.22
62260000 Honoraires	3 828.00	4 197.60	-369.60	-8.81
62600000 Frais postaux et frais de télécom.	144.19	-458.24	602.43	-131.44
62700000 Services bancaires et assimilés	142.62	171.40	-28.78	-16.37
Aides financières	73 863.11	36 920.50	36 942.61	100.06
65720001 Quotes-parts de générosité reversée-FONCTIONNEMENT		5 000.00	-5 000.00	-100.00
65720002 Quotes-parts de générosité reversée-ANCRAGE	47 957.26		47 957.26	-
65720003 Quotes-parts de générosité reversée- LA TALVERE	12 905.85	7 420.50	5 485.35	73.91
65720004 Quotes-parts de générosité reversée- LA MARINIE	13 000.00	16 500.00	-3 500.00	-21.21
65720005 Quotes-parts de générosité reversée - FONDS DE SOLIDARITE		8 000.00	-8 000.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	54 065.51	69 922.45	-15 856.94	-22.68
68960000 Reports en fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	54 065.51	69 922.45	-15 856.94	-22.68
Autres charges	0.01		0.01	
65800000 Charges diverses de gestion courante	0.01		0.01	

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>TOTAL II</b>	<b>132 043.44</b>	<b>110 753.71</b>	<b>21 289.73</b>	<b>19.22</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-535.32</b>	<b>-12 974.21</b>	<b>12 438.89</b>	<b>-95.87</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	43.99		43.99	-
76800000 Autres produits financiers	43.99		43.99	-
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>43.99</b>		<b>43.99</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		2.86	-2.86	-100.00
66880000 Autres charges financières		2.86	-2.86	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>		<b>2.86</b>	<b>-2.86</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>43.99</b>	<b>-2.86</b>	<b>46.85</b>	<b>-1 638.11</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-491.33</b>	<b>-12 977.07</b>	<b>12 485.74</b>	<b>-96.21</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>131 552.11</b>	<b>97 779.50</b>	<b>33 772.61</b>	<b>34.54</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>132 043.44</b>	<b>110 756.57</b>	<b>21 286.87</b>	<b>19.22</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-491.33</b>	<b>-12 977.07</b>	<b>12 485.74</b>	<b>-96.21</b>

## **Annexe**



## 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 110 971 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -491 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022 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.

### Faits caractéristiques

Néant.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas d'événements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 3 ans,
- Constructions : 20 à 30 ans,
- Agencements et aménagements : 5 à 15 ans,
- Mobilier de bureau et informatique : 5 à 10 ans,
- Mobilier : 5 à 10 ans.

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

### Provision pour risques et charges

Il n'y a pas de provision pour risques et charges à la clôture de l'exercice.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 84 006,43 euros.

### **Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

### **Rémunérations versées à certains dirigeants**

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euro.

## **Règles et méthodes comptables (suite)**

### **Honoraires des commissaires aux comptes :**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes pour : 2 484 euros
- honoraires facturés au titre des services autres que la certification : Néant

## Informations générales complémentaires

### Objet social

Le fonds de dotation a pour objet la facilitation de toute initiative s'inscrivant dans un esprit de partage, principalement par le soutien à la création et la pérennisation de lieux autogestionnaires à usages collectifs. Ces lieux permettront notamment à des personnes de tous milieux sociaux d'accéder collectivement à une alimentation de qualité, à des logements dignes, à des formations émancipatrices dans tous les domaines ainsi qu'à des espaces culturels.

### Nature et périmètres des activités ou missions sociales réalisées

Il s'agit d'un fonds mixte, opérateur et redistributeur, disposant d'une dotation initiale non consommable de 15 000 €.

### Moyens mis en œuvre

Le fonds se dote de deux outils :

- une foncière : l'objectif de la foncière est de permettre aux structures qu'elle souhaite soutenir d'accéder à l'usage des lieux nécessaires à leurs activités et de leur permettre de gérer ces lieux dans la plus grande autonomie. Elle pour moyen d'actions l'acquisition et la gestion de biens immobiliers, et pour moyen d'action exceptionnel la cession de ces mêmes biens. Le fonds de dotation n'a pas acquis de biens immobiliers ou réalisé de cessions de bien immobiliers sur l'exercice social.

- une caisse de solidarité : l'objectif de la caisse de solidarité est de permettre aux autres structures d'intérêt général qu'elle souhaite soutenir de collecter les fonds nécessaires à la réalisation de leurs initiatives. Elle a pour moyen d'action l'attribution de bourses à des organismes d'intérêts général.

Le fonds de dotation a réalisé une campagne dans le cadre d'appels publics à la générosité.

100% des dons collectés sont affectés aux ressources du fonds.

Des bourses d'un montant global de 73 863,11 euros ont été attribuées à des associations d'intérêt général.

## 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			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
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			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	36 583	36 583	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>36 583</b>	<b>36 583</b>	

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 et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 928	3 928		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 517	1 517		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>5 445</b>	<b>5 445</b>		

**Charges à payer et produits à recevoir**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 928	4 239
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 000
<b>TOTAL</b>	<b>3 928</b>	<b>12 239</b>

Produits à recevoir 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		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	35 066	40 894
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>35 066</b>	<b>40 894</b>

## Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2023		31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>Produits par origine</b>				
<b>Produits liés à la générosité du public</b>				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	57 645	57 645	73 859	73 859
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
<b>TOTAL I</b>	<b>57 645</b>	<b>57 645</b>	<b>73 859</b>	<b>73 859</b>
<b>Produits non liés à la générosité du public</b>				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	44			
<b>TOTAL II</b>	<b>44</b>			
Subventions et autres concours publics <b>III</b>				
Reprises sur provisions et dépréciations <b>IV</b>				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs <b>V</b>	73 863	73 863	23 921	23 921
<b>TOTAL (I à V)</b>	<b>131 552</b>	<b>131 508</b>	<b>97 780</b>	<b>97 780</b>
<b>Charges par destinations</b>				
<b>Missions sociales</b>				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	73 863	73 863	36 921	36 921
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>TOTAL I</b>	<b>73 863</b>	<b>73 863</b>	<b>36 921</b>	<b>36 921</b>
<b>Frais de recherche de fonds</b>				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
<b>TOTAL II</b>				
Frais de fonctionnement <b>III</b>	4 115		3 914	3 914
Dotations aux provisions et dépréciations <b>IV</b>				
Impôt sur les bénéfices <b>V</b>				
Report en fonds dédiés de l'exercice <b>VI</b>	54 066	54 066	69 922	69 922
<b>TOTAL (I à VI)</b>	<b>132 043</b>	<b>127 929</b>	<b>110 757</b>	<b>110 757</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-491</b>	<b>3 579</b>	<b>-12 977</b>	<b>-12 977</b>

**Compte de résultat par origine et destination (Suite)**

Contributions volontaires en nature	31/12/2023		31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>Produits par origines</b>				
<b>Contributions volontaires liées à la générosité du public</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL I</b>				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public <b>II</b>				
<b>Concours publics en nature</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL (I + II + III)</b>				
<b>Charges par destinations</b>				
<b>Contributions volontaires aux missions sociales</b>				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
<b>TOTAL I</b>				
Contributions volontaires à la recherche de fonds <b>II</b>				
Contributions volontaires au fonctionnement <b>III</b>				
<b>TOTAL (I + II + III)</b>				



### Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fonds dédiés - La Talvère	13 103	14 203	12 906			14 400	
Fonds dédiés - Ancrage	51 228	13 454	47 957			16 725	
Fonds dédiés - Les Communs de	15 223	11 462	13 000			13 685	
Fonds dédiés - Le Poulinat	24 250	9 947				34 197	24 250
Fonds dédiés - Fonds de solidarité		5 000				5 000	
<b>TOTAL</b>	<b>103 804</b>	<b>54 066</b>	<b>73 863</b>			<b>84 007</b>	<b>24 250</b>
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							