

Experts et partenaires
des acteurs
d'une économie
plus humaine

FONDS DE DOTATION ENSEIGNEMENT CATHOLIQUE DE LILLE

74 rue Hippolyte Lefebvre

59 042 LILLE CEDEX

Rapport sur les comptes annuels

Exercice clos au 31/08/2023

**FONDS DE DOTATION ENSEIGNEMENT CATHOLIQUE DE LILLE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

Aux membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION ENSEIGNEMENT CATHOLIQUE DE LILLE relatifs à l'exercice clos le 31/08/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et n'appellent pas de justifications particulières.

Nous nous sommes assurés notamment de la correcte comptabilisation des dons reçus et reversés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisée par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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

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

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à CROIX, le 13 novembre 2023

SAS HARMONIUM
Commissaire aux Comptes



Simon VANZEVEREN

Fonds de dotation Enseignement Catholique de Lille - Bilan au 31 août 2023

	08/2023			08/2022		08/2023	08/2022
	BRUT	A. & P	NET	NET		MONTANT	MONTANT
Frais d'établissement					Fonds propres sans droit de reprise		
Frais de recherche et dév.					Fonds propres statutaires	1 000	1 000
Donations temporaires d'usufruit					Fonds propres complémentaires	120 000	120 000
Concessions, brevets ...					Fonds propres avec droit de reprise		
Autres immo. incorpo.					Fonds statutaires		
Avances & acomptes incorpo.					Ecart de réévaluation & équiv.		
Immobilisations incorporelles					Réserves		
Terrains					Réserves statutaires ou contract.		
Constructions					Autres réserves		
Installations tech., mat. & outil.					Report à nouveau	-102 158	-104 824
Autres immo. corporelles					Résultat de l'exercice	5 682	2 666
Immobilisations en cours					Résultat sous contrôle de tiers		
Avances et acomptes corpo.					Situation nette	24 524	18 842
Immobilisations corporelles					Fonds propres consommables		
Biens reçus par les legs ou donations destinés à être cédés					Subventions d'investissement		
Participations					Provisions réglementées		
Autres participations					TOTAL FONDS PROPRES	24 524	18 842
Créances rattachées					Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Autres titres immobilisés					Fonds dédiés		
Prêts					TOTAL AUTRES FONDS PR.		
Autres immo. financières					Provisions pour risques		
Immobilisations financières					Provisions pour charges		
TOTAL IMMOBILISATIONS					TOTAL PROVISIONS R & C.		
COMPTE DE LIAISON					COMPTE DE LIAISON	199	920
Mat.ières, approvisionnements					Emprunts oblig. convertibles		
Produits intermédiaires et finis					Emprunts & dettes établ. crédit (1)		
Marchandises					Emprunts & dettes finan. divers (2)		
Avances & acomptes s/commandes versés					Avances & acomptes s/commandes reçus		
Clients et comptes rattachés					Dettes fournisseurs et cpt.rattachés	778	733
Créances reçues par legs ou donations					Dettes des legs ou donations		
Autres créances	132		132	4 128	Dettes fiscales et sociales	32	
Valeurs mobilières de placement					Dettes s/immo. et cpt.rattachés		
Disponibilités	45 501		45 501	23 946	Autres dettes	20 100	7 579
TOTAL ACTIF CIRCULANT	45 633		45 633	28 074	TOTAL DETTES	20 910	8 312
Charges constatées d'avance					Produits constatés d'avance		
Charges à rep. s/plusieurs exercices					Ecart de conversion passif		
Primes de remboursement des oblig.					(1) Dont concours bancaires		
Ecart de conversion actif					(2) Dont dettes financières CT		
TOTAL GENERAL	45 633		45 633	28 074	TOTAL GENERAL	45 633	28 074

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Fonds de Dotation Enseignement Catholique de Lille - Compte de résultat au
31 août 2023

	Exercice 08/2023	Exercice 08/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services	0,00 €	0,00 €
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service		
Produits de tiers financeurs	70 402,66 €	39 340,26 €
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	70 402,66 €	39 340,26 €
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions exploit.		
Autres produits	0,00 €	0,00 €
Total II	70 402,66 €	39 340,26 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Achat de matières premières et autres approv.		
Autres achats et charges externes	2 137,01 €	1 875,95 €
Aides financières	62 685,80 €	34 532,60 €
Impôts taxes et versements assimilés	0,00 €	0,00 €
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotation amort. sur immobilisations		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	64 822,81 €	36 408,55 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 579,85 €	2 931,71 €
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Autres intérêts et produits assimilés	136,52 €	13,32 €
Total III	136,52 €	13,32 €
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts & charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Total IV	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCIER	136,52 €	13,32 €
RESULTAT COURANT AV. IMPOTS	5 716,37 €	2 945,03 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits except. sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €
Total V	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges except. sur opérations de gestion	0,00 €	235,00 €
Total VI	0,00 €	235,00 €
Impôt sur les bénéfices	34,69 €	44,00 €
RESULTAT NET	5 681,68 €	2 666,03 €
Evaluation des contributions : Bénévolat		
Evaluation des contributions : Prestations en nature		
Evaluation des contributions : Dons en nature		
Total des contributions (Produits)	0	0
Emploi des contributions : Secours en nature		
Emploi des contributions : MàD biens		
Emploi des contributions : MàD services		
Emploi des contributions : Personnel bénévole		
Total des contributions (Charges)	0	0

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2023

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.

Le total du **bilan** de l'exercice avant affectation du résultat est de **45 633 €**.

Le **résultat** net comptable est bénéficiaire pour un montant de **5 681,68 €**.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

INFORMATIONS GENERALES

Le Fonds de Dotation Enseignement Catholique de Lille a été créé en 2010.

Le Fonds de Dotation a pour objet : de favoriser le développement et de soutenir toutes œuvres, organisations ou institutions éducatives de l'Enseignement catholique du département du Nord, reconnues comme telles.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- Indépendance des exercices.

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations et par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 réécrivant le Plan Comptable Général.

FAITS MAJEURS

Aucun fait majeur n'est à signaler.



NOTE SUR LE BILAN ACTIF

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes : 0 €

Actif Immobilisé	Ouverture	Augment.	Dimin.	Clôture
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

Amortissements et provisions d'actif : 0 €

Amortissements et provisions	Ouverture	Augment.	Dimin.	Clôture
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

Produits à recevoir : 132,05 €

Ce montant correspond aux intérêts du livret (132,05 €).

Disponibilités : 45 501 €

Il s'agit du solde du compte bancaire, à la date du 31/08/2023.

NOTE SUR LE BILAN PASSIF**Fonds propres : 24 524 €**

Libellé en €	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds statutaire	1 000	-	-	1 000
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	120 000	-	-	120 000
Report à nouveau	-104 824	+ 2 666		-102 158
Résultat de l'exercice	+ 2 666	+ 5 682	- 2666	+ 5 682
TOTAL	18 842	+ 8 348	- 2666	24 524

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Etat des dettes : 21 109 €

Il s'agit des prestations Adisec (199€), de la facture d'honoraires du cabinet Harmonium (750€), de frais bancaires (27€), de l'IS à payer (32€) et des dons à reverser (20 100€).

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dons reçus : + 70 402,66 €

Le montant total des dons reçus représente + 70 402,66 €.

Dons reversés : - 62 685,80 €

Les dons sont affectés à un établissement scolaire de l'enseignement catholique par les donateurs. Dans le cas où le donateur n'a pas affecté son don, celui-ci reste au sein du fonds de dotation (cette année pour la somme de 7 716,86€). Pour l'exercice 2022/2023, les dons reversés s'élèvent à 62 685,80 €.

Autres informations relatives au compte de résultat :

Les postes de charges et de produits composant le résultat de l'exercice, figurent au compte de résultat des états financiers.

Contributions volontaires en nature : Néant.

Visa pour
authentification
SAS Harmonium