

FONDS DE DOTATION SOLIDARITE GRAND OUEST
Siège social : 12 rue des piliers de la Chauvinière
44919 Nantes Cedex 9

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2023

Certifié conforme à l'original



N. le Gar



4 rue Fernand Forest
BP 90625
49008 ANGERS CEDEX 01
+33 (0)2 41 47 01 10

22 rue Pablo Picasso
44000 NANTES
+33 (0)2 40 95 35 79

www.fidaco.com
fidaco@fidaco.com

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Pays de la Loire
Société de commissaires aux comptes Compagnie Régionale Ouest Atlantique
RC ANGERS B 3103 526 966 - N° TVA intracommunautaire FR 06 3103 526 966
SAS au capital de 173 600 €

Certifié conforme à l'original



B. Thierry



FONDS DE DOTATION SOLIDARITE GRAND OUEST

Siège social : 12 rue des piliers de la Chauvinière
44919 Nantes Cedex 9

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'Administration du fonds de dotation Solidarité Grand Ouest,

OPINION

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et 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, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus exprimée, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » concernant la modification de l'enregistrement comptable afin de mettre en conformité les comptes au règlement ANC 2018-06.



JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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, notamment en ce qui concerne les modalités d'enregistrement des :

- flux de dons collectés auprès des particuliers, des partenaires et de la fondation Banque Populaire et Crédit Maritime Grand Ouest ;
- et des flux de dons remis aux organismes porteurs de projets soutenus par le fonds de dotation.

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 financier et dans les autres documents adressés aux administrateurs 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 au bureau 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'il 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 au bureau d'évaluer la capacité de la Fondation 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 bureau.

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 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.

Fait à ANGERS, le 22 avril 2024

Pour FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux comptes

Frédéric PLOQUIN
Associé

Signé électroniquement le 22/04/2024 par
Frédéric Ploquin

Frédéric PLOQUIN



ANNEXE AU RAPPORT : 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.

FONDS DE DOTATION SOLIDARITE GRAND OUEST



SITUATION AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	PASSIF			
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
ACTIF CIRCULANT	115 932,78	81 181,86	113 340,78	79 192,17
CREANCES	14 995,10	148,85	15 000,00	0,00
TRESORERIE	101 027,68	81 033,01	98 305,17	0,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00	0,00	34,61	0,00
BANQUE GESTION BPGO	101 027,68	81 033,01		
COMPTE SUR LIVRET	0,00	0,00		
CODEVAIR	0,00	0,00		
			2 592,00	2 075,69
			2 592,00	2 075,69
	115 932,78	81 181,86	115 932,78	81 181,86

Rapprochement bancaire	
Solde comptable	101 027,68
Solde Banque	99 825,56
DON CB 01/01/2024 TAILLEAU DONATEURS	500,00
DON CB 01/01/2024 TAILLEAU DONATEURS	10,00
DON CB 01/01/2024 TAILLEAU DONATEURS	500,00
DON CB 01/01/2024 TAILLEAU DONATEURS	200,00
FRAS CB 24-12-2023	-1,61
FRAS CB 30-12-2023	-1,15
FRAS CB 31-12-2023	-0,02
FONDATEUR ESTIMAT 4 TRIM 2023	-5,10
Total	101 027,68

FONDS DE DOTATION SOLIDARITE GRAND OUEST

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023



CHARGES		PRODUITS		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Honoraires CAC	2 578,13	2 146,44	73 220,00	
Frais bancaires	287,26	427,74	126 524,00	
Verserment des aides financières	249 744,00	0,00	50 000,00	
Subventions		300 767,00	2 865,39	
				2 580,00
				150 886,00
				113 265,00
				78 020,00
CHARGES	252 609,39	303 341,18	252 609,39	344 751,00
RESULTAT (excédent)		41 409,82		
TOTAL	252 609,39	344 751,00	252 609,39	344 751,00

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

B- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES	déc-23	
	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1. Bénévoles	98 989	-
1.2. Prestataires en nature	98 989	
1.3. Dons en nature		
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
3. CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
TOTAL	98 989	-
CHARGES PAR DESTINATION		
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mécanisme de complémentarité	98 989	-
Prestation en nature	98 989	
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT		
TOTAL	98 989	-

Bilan+Cpte résultat_31.12.2023_modifié

FONDS DE DOTATION SOLIDARITE GRAND OUEST

ANNEXE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023 - EXERCICE DU 01.01.2023 AU 31.12.2023

Sommaire :

- 1- Description de l'objet social du fonds de dotation :**
- 2- Description de la nature et du périmètre des activités du fonds de dotation (art. 431-2 du règlement ANC 2018-06) :**
- 3- Description des moyens mis en œuvre par le fonds de dotation (art. 431-2 du règlement ANC 2018-06) :**
- 4- Faits caractéristiques de l'exercice :**
- 5- Règles et méthodes comptables utilisées**
- 6- Informations relatives aux fonds propres (article 431-6 du règlement ANC 2018-06) :**

1- Description de l'objet social du fonds de dotation :

L'objet social de notre entité est :

- De recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute associations d'intérêt général œuvrant pour renforcer le lien social, l'échange et la solidarité ainsi que la lutte contre l'exclusion et le handicap ;
- D'apporter à son fondateur unique, la fondation d'entreprise Banque Populaire Grand Ouest les moyens financiers supplémentaires, sous forme de versement de capitaux, susceptibles d'amplifier son action dans le domaine du renforcement du lien social, de l'échange et la solidarité ainsi que la lutte contre l'exclusion et le handicap.

2- Description de la nature et du périmètre des activités du fonds de dotation (art. 431-2 du règlement ANC 2018-06) :

Le Fonds de dotation a pour objectif de collecter et de redistribuer à des associations des aides financières pour les soutenir.

3- Description des moyens mis en œuvre par le fonds de dotation (art. 431-2 du règlement ANC 2018-06) :

- Recevoir des dons de particuliers via son site internet pour différentes collectes. ;
- Des produits des appels à la générosité publique (mécénats d'entreprises ou d'individus) sur autorisation préfectorale ;
- De legs ;
- Des produits de rétributions pour services rendus : conférences, expositions, ventes d'ouvrages ;
- Des revenus des ressources précédentes ;
- Et toutes autres ressources autorisées par la réglementation applicable en vigueur.

4- Faits caractéristiques de l'exercice

Modification de l'enregistrement comptable pour l'exercice du 01 janvier au 31 décembre 2023 conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Création des comptes suivants :

1032000000	Fonds propres statutaires
1034100000	Fonds propres collectés - soutien p
1034200000	Fonds propres - fonctionnement
6571000000	Verserment des aides financières
7551000000	Fonds collectés auprès de particuli
7552000000	ABONDEMENT FONDATION BPGO
7553000000	ABONDEMENT PARTENARIAT
7554000000	Contribut° de la fondation fonctio

5- Règles et méthodes comptables utilisées

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Elles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Modification de l'enregistrement comptable pour l'exercice du 01 janvier au 31 décembre 2023 conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
- Indépendance des exercices.

Faits postérieurs à la clôture : Néant

6- Informations relatives aux fonds propres (article 431-6 du règlement ANC 2018-06)

6-1 Tableau des variations des fonds propres.

Tableau de variation des fonds propres:

Variation des fonds propres	à l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres statutaires (2)	-		15 000,00		15 000,00
Fonds propres collectés - soutien projets (2)	-		98 306,17		98 306,17
Fonds propres - fonctionnement (2)	-		34,61		34,61
Capital souscrit appelé versé (1)	15 000,00			15 000,00	-
Report à nouveau (1)	22 692,35	41 409,82	-	64 102,17	-
Situation nette	37 692,35	41 409,82	113 340,78	79 102,17	113 340,78
Total	37 692,35	41 409,82	113 340,78	79 102,17	113 340,78

NOTES :

(1) Suppression de ces comptes

(2) Création de ces comptes

6-2 Compte d'emploi annuel des ressources collectées

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AU 31 DECEMBRE 2023

EMPLOIS PAR DESTINATION	31/12/2023	RESSOURCES PAR ORIGINE	31/12/2023
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 - MISSIONS SOCIALES	249 744,00	1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	123 220,00
1.1 Réalisées en France	249 744,00	1.1 Cotisations sans contrepartie	0,00
Actions réalisées par l'organisme	249 744,00	1.2 Dons, legs et mécénats	123 220,00
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		Dons manuels	73 220,00
		Legs, donations et assurance-vie	0,00
		Mécénats	50 000,00
1.2 Réalisées à l'étranger	0,00	1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	0,00
Actions réalisées par l'organisme			
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à			
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0,00	2 - RESSOURCES LIÉES À LA FONDATION BPGO	129 389,39
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		2.1 Fondation BPGO abondement	129 389,39
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		2.2 Fondation BPGO Contribution fonctionnement	285,39
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 865,39		
TOTAL DES EMPLOIS	252 609,39	TOTAL DES RESSOURCES	252 609,39
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	0,00	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	0,00
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	0,00	3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTERIEURS	0,00
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0,00	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0,00
TOTAL	252 609,39	TOTAL	252 609,39
		RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA	
		(-) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	
		(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public	
		RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN	

6-3 Détail des aides octroyées

VERSEMENT DES AIDES FINANCIERES 2023

DATE	NOM DE LA COLLECTE	MONTANT
31/03/23	LE TEMPS DU REGARD	25 030,00
31/03/23	ASSOC HAMEAUX LEGRS	52 437,00
19/06/23	CROISIERE PEN BRON 40EME	30 300,00
20/07/23	INNOVEO PROJET CANCEROL	6 265,00
27/07/23	LES BICHOISERIES FESTIVA	12 565,00
31/07/23	LES P'TITS DOUDOUS QUIMP	3 000,00
31/07/23	LES P'TITS DOUDOUS LORIE	3 000,00
31/07/23	LES P'TITS DOUDOUS VANNE	3 000,00
06/09/23	PHILHARMONIE DES QUARTIE	10 000,00
06/10/23	L'OUTIL EN MAINS	9 665,00
10/10/23	60 000 REBONDS	13 195,00
15/11/23	APESA 22-86	12 855,00
22/11/23	ASS BLEU BLANC ZEBRE	30 000,00
05/12/23	LIGUE CONTRE CANCER	6 096,00
06/12/23	TEAM 303 JP 2024	32 336,00
Total du compte 657100000		249 744,00 €

6-4 Contribution volontaire en nature

Modalité de recensement, de quantification et de valorisation des contribution volontaire en nature sont à explicitées dans l'annexe (art. 411-4 du règlement ANC 2018-06)

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

B- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES	déc-23	
	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	98 989	-
11. Bénévolat		
12. Prestation en nature	98 989	
13. Dons en nature		
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
3. CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
TOTAL	98 989	-
CHARGES PAR DESTINATION		
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	98 989	-
Mécénat de compétence	98 989	
Prestation en nature		
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	-	
TOTAL	98 989	-

