

# **FONDS DE DOTATION SOS EHPAD**

Siège social : 83 Boulevard de l'Hôpital – 75013 Paris

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

**R B A**  
**S.A. d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes**  
**5 rue de Prony – 75017 Paris**  
**Tél : 01.44.40.54.00 – Fax : 01.47.63.34.52**  
**E-mail : [rba@rbagroupe.com](mailto:rba@rbagroupe.com)**

Aux membres du Conseil d'administration du Fonds de dotation SOS EHPAD,

## **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 SOS EHPAD 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 par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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 les 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 Conseil d'administration.

**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 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 :

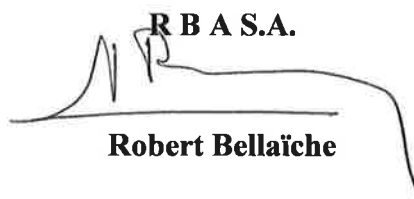
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultant d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 pour la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation, 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 de la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lectures 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.

Paris, le 26 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

**R B A S.A.**



**Robert Bellaïche**



**AGC FIDUCIAIRE**

**SOS EHPAD**

**83 BOULEVARD DE L'HOPITAL  
GH PITIE-SALPETRIERE  
75013 PARIS**

**ETATS FINANCIERS**

**Exercice clos le 31/12/2023**

Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>1</b>
<b>ACTIF</b>	<b>1</b>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<b>PASSIF</b>	<b>2</b>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
<b>Compte de résultat</b>	<b>3</b>
<b>Annexes Légales</b>	<b>5</b>

## Bilan

Présenté en Euros

Actif		Exercice au 31/12/2023			Exercice précédent
		Montant brut	Dépréciation	Montant net	au 31/12/2022
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et de développement			
		Donations temporaires d'usufruit			
		Concessions, brevet, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat. out. Industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations grevées de droit			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
		<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Actif immobilisé	Immobilisations financières	Participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL I</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Actif circulant	Stock et en-cours	Matières premières, approvisionnements			
		Marchandises			
		Stocks et en-cours			
		<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Actif circulant	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes			
		Créances clients, usagers et comptes rattachés			
		Créances reçues par legs ou donations			
		Autres créances	328 400	328 400	597 949
		Fournisseurs débiteurs			
		Personnel			
		Organismes sociaux			
		Etats taxes sur le chiffre d'affaires			
		Autres			
		<b>TOTAL</b>	<b>328 400</b>	<b>0</b>	<b>597 949</b>
Actif circulant	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	70 382	70 382	28 434
		Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL II</b>		<b>398 782</b>	<b>0</b>	<b>398 782</b>	<b>626 382</b>
Frais d'émission d'emprunt (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion - Actif (V)					
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II)</b>		<b>398 782</b>	<b>0</b>	<b>398 782</b>	<b>626 382</b>
Engagements donnés	Legs nets à réaliser				
	Acceptés par les organes statutairement compétents				
	Autorisés par l'organe de tutelle				

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent	
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv,biens renouvelables)	15 000	15 000
	Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation			
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Réserves Autres		
	Report à nouveau		-32 212	
	Excédent ou Déficit de l'exercice		57 390	-32 212
	SITUATION NETTE		40 178	-17 212
	Autres fonds	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Droit des propriétaires (commodat)		
		TOTAL I	40 178	-17 212
	Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés Fonds dédiés sur autre ressources	315 000	525 000
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES II		315 000	525 000	
Provi	Provisions pour risques Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS III		0	0	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	40 605     3 000	118 594	
	TOTAL IV	43 605	118 594	
	ECART DE CONVERSION PASSIF V			
	TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)		398 782	626 382
	(2)Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	Engage ments reçus			



## Compte de résultat

Présenté en Euros

Compte de résultat		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations		
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue services		
	<b>Montants nets produits d'exploitation</b>		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Subvention d'exploitation		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Charges d'exploitation	<b>Ressources liées à la générosité du public</b>		
	Dons manuels		
	Mécénats	11 540	217 475
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	10 000	596 350
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	210 000	
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	Autres produits		
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>231 540</b>	<b>813 825</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variations stocks matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes	166 530	210 412
	Autres achats non stockés		
	Services extérieurs		
	Autres services extérieurs		
	Aides financières	7 620	110 625
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux amortissements sur immobilisations		
	Dotations aux provisions		
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		525 000
	Autres charges		
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>174 150</b>	<b>846 037</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>57 390</b>	<b>-32 212</b>
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)</b>		<b>57 390</b>	<b>-32 212</b>

## Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Présenté en Euros	
		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS VI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Impôts sur les sociétés			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>		<b>231 540</b>	<b>813 825</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)</b>		<b>174 150</b>	<b>846 037</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>57 390</b>	<b>-32 212</b>
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			

## *Annexes aux comptes annuels*

*Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 398 782.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 57 389.60 Euros, présenté sous forme de liste.*

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

*Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.*

*L'exercice précédent avait une durée de 15 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 31/12/2022.*

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- *Objet social, nature des activités et moyens mis en œuvre*
- *Faits caractéristiques*
- *Principes et méthodes comptables*

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- *Etat des immobilisations*
- *Etat des amortissements*
- *Etat des provisions*
- *Etat des échéances des créances et des dettes*
- *Fonds propres*

#### *Informations et commentaires sur :*

- *Produits et avoirs à recevoir*
- *Charges à payer et avoirs à établir*
- *Charges et produits constatés d'avance*

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- *Engagements financiers*
- *Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

## **1. Objet social, nature des activités et moyens mis en œuvre**

*Le fonds de dotation SOS EHPAD a pour objet, dans un but non lucratif et dans une finalité d'intérêt général à caractère social et éducatif, d'apporter aux établissements d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) et autres établissements pour personnes âgées sous la forme associative une aide d'urgence sur les besoins de base et d'encourager des solutions à plus long terme grâce aux nouvelles technologies.*

*Le fonds a également pour mission d'informer le grand public sur la situation dans les EHPAD, les difficultés et les enjeux du secteur, ainsi que de soutenir et accompagner le personnel et les résidents par des aides appropriées avec pour ambition d'améliorer la vie des résidents de ces institutions.*

*Les moyens d'action du fonds de dotation sont :*

- *La contribution à la mise en place et au financement de formations dédiées aux personnels soignants et accompagnants,*
- *L'amélioration des conditions de vie des résidents des EHPAD en difficulté en leur apportant un accompagnement humain, psychologique, matériel et éducatif,*
- *La mise en place de campagnes informatives sur les idées inspirantes et initiatives positives prises en EHPAD auprès du grand public,*
- *La participation ponctuelle au financement d'équipements médicaux ou de la vie quotidienne des EHPAD,*
- *La participation à l'insertion professionnelle dans le secteur d'activité des EHPAD,*
- *Le soutien ou la participation à l'organisation d'événements sur des sujets et thèmes en rapport avec l'objet du fonds,*
- *L'organisation de toute opération permettant de générer des ressources en relation avec l'objet social du fonds,*
- *Le soutien de tout organisme public ou privé à but non lucratif agissant dans le respect de l'objet du fonds,*
- *Le contrôle, l'évaluation et la communication sur l'impact des actions du fonds,*
- *L'acceptation, la réception et la gestion des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable,*
- *La vente de tous services et biens en rapport avec son objet pour financer son projet d'intérêt général,*
- *Plus généralement, l'accomplissement de tout acte nécessaire à son fonctionnement en entreprenant toutes opérations connexes ou accessoires à l'objet ci-dessus ou susceptible d'en faciliter, directement ou indirectement, la réalisation.*

## **2. Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **a. Faits caractéristiques de l'exercice**

Néant

### **b. Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

Néant

### 3. Principes et méthodes comptables

#### a. Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

### 4. Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

La délivrance d'un legs diffère en fonction de chaque catégorie de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier), ce qui a pour conséquence des dates d'entrée en jouissance et d'entrée en possession différentes.

La délivrance permet au légataire :

- d'appréhender son legs ;
- d'avoir droit aux fruits ;
- de s'en prévaloir

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés.

Une assurance-vie dont l'entité est bénéficiaire est comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'entité.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Il peut s'agir de biens meubles ou immeubles, de biens corporels ou incorporels (tels que des droits : droits d'auteur, etc.).

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			NEANT
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

## Etat des amortissements

*Les biens provenant de legs ou de donations et destinés à être cédés ne sont pas amortis.  
En cas de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.*

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains		NEANT		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					



## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			210 000	

## Etat des échéances des créances et des dettes

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

— dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres.

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	328 400	328 400	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>328 400</b>	<b>328 400</b>	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	40 605	40 605		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 000	3 000		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 605</b>	<b>43 605</b>		

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières <b>CREANCES</b> Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :                    ) <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b> <b>DISPONIBILITES</b>	328 400
<b>TOTAL</b>	<b>328 400</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :                    ) <b>TOTAL</b>	15 600       3 000 <b>18 600</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

**Fonds propres**

*Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.*

<b>Variation des fonds propres</b>	<b>A l'ouverture de l'exercice</b>	<b>Affectation du résultat</b>		<b>Augmentation</b>		<b>Diminution ou consommation</b>		<b>A la clôture de l'exercice</b>
	<b>Montant</b>	<b>Montant</b>	<b>Dont générosité du public</b>	<b>Montant</b>	<b>Dont générosité du public</b>	<b>Montant</b>	<b>Dont générosité du public</b>	<b>Montant</b>
Fonds propres sans droit de reprise	15 000							15 000
Réserves								
Report à nouveau		-32 212						-32 212
Excédent ou déficit de l'exercice	-32 212	32 212		57 390				57 390
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
<b>Total</b>	<b>-17 212</b>			-				<b>40 178</b>

*Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les membres de l'entité. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).*

*Les fonds propres sans droit de reprise se décomposent comme suit :*

- Dotation initiale statutaire non consommable : 15 000 € versés à la création

## Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Impact nouveau règlement	Utilisation	Report	A la clôture de l'exercice
Fonds dédiés sur contributions financières	525 000		210 000		315 000
<b>TOTAL</b>	<b>525 000</b>		<b>210 000</b>		<b>315 000</b>

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	4 580
<b>TOTAL</b>	<b>4 580</b>