



Fonds de Dotation La Voix du Nord

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Fonds de Dotation La Voix du Nord

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au Conseil d'Administration du Fonds de Dotation La Voix du Nord,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation La Voix du Nord relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 précisé 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.

Lille, le 20 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Emilie Poissonnié

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2022

ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 925		16 925	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	1 175 071	-67 811	1 107 261	929 949
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	295 131		295 131	655 481
Charges constatées d'avance				
Total II	1 487 127	-67 811	1 419 317	1 585 430
Frais d'émission des emprunts (III)	0	0	0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0			
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 487 127	-67 811	1 419 317	1 585 430

BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2022

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	1 449 203	
Excédent ou déficit de l'exercice	-102 444	1 449 203
Situation nette (sous total)	1 361 759	1 464 203
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 361 759	1 464 203
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques		12 412
Provisions pour charges		
Total III	0	12 412
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	57 558	108 815
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	57 558	108 815
Ecarts de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 419 317	1 585 430

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cessions		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
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	234 221	272 474
Méénats		
Legs, donations et assurances-vie	12 140	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 575	1 507 156
Total I	247 936	1 779 630
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	112 610	110 512
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	165 545	215 524
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	278 155	326 036
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-30 219	1 453 594
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	27 686	8 022
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	27 686	8 022
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	67 811	12 412
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	32 100	
Total IV	99 911	12 412
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-72 225	-4 390
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	0	0
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I + III + V)	275 622	1 787 652
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	378 066	338 448
EXCEDENT OU DEFICIT	-102 444	1 449 204
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

FONDS DE DOTATION LA VOIX DU NORD

ANNEXES :

Le fonds de dotation a pour objet de favoriser et de développer toutes actions d'intérêts général à caractère social, éducatif, humanitaire et philanthropique, en particulier en contribuant à lutter contre l'exclusion et la précarité et notamment de :

- Lutter contre l'illettrisme en réalisant et/ou soutenant des projets d'intérêt général pédagogique et collaboratif,
- Venir en aide aux personnes défavorisées, aux personnes âgées et aux déshérités en suscitant et favorisant la réalisation d'initiatives et de projets réalisées en leur faveur, et plus généralement en favorisant la réalisation de toutes activités caritatives et/ou culturelles et/ou sportives dans la région des Hauts de France,
- Venir en aide aux enfants handicapés ou en détresse ainsi qu'aux familles connaissant de grandes difficultés en suscitant et favorisant la réalisation d'initiatives et de projets réalisées en leur faveur, et plus généralement en favorisant la réalisation d'activités de bienfaisance et de solidarité.

Le fonds de dotation a également pour objet de favoriser et de développer toutes actions visant à la protection de l'environnement naturel.

Afin de réaliser son objet, le fonds de dotation peut notamment :

- Mener des actions de formation et d'éducation,
- Apporter son soutien direct auprès des personnes en situation de précarité afin d'aider à leur insertion
- Soutenir, notamment financièrement, tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Bénéficier de mécénat de compétence des collaborateurs, principalement des différentes entités composant le groupe La Voix du Nord ;
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes et favoriser la mise en relation de ceux-ci avec les donateurs potentiels ou effectifs ;
- Mettre en place toute communication (revue, site internet, etc.) visant à promouvoir son objet et informer les donateurs sur les actions entreprises et notamment organiser des campagnes d'information, conférences, colloques, forum etc.
- Procéder par tous moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds
- Gérer les libéralités qui lui sont consenties pour réaliser et financer une œuvre ou mission d'intérêts général dont l'action se rattache à son objet social ;
- Et plus généralement mettre en œuvre tous moyens de toute nature qui soient conforme à la loi et aux règlements et qui lui apparaît utile à la poursuite de son objet.

Le fonds de dotation de la Voix du Nord a été constitué le 15 décembre 2020 et le 31 décembre 2022 constitue la deuxième clôture du fonds.

Les comptes ont été établis selon le règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au Plan comptable général

DETAIL DES CREANCES : 16 925,00 €

Don DECATHLON 5 000,00 €

AUCHAN – cartes non utilisées 11 925,00 €

DETAIL DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Les VMP correspondent à des contrats de placement et sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
A la clôture de l'exercice, il n'existe pas de différence significative entre la valeur d'inventaire et la valeur comptable des valeurs mobilières de placement.

DETAIL DES DETTES :

FOURNISSEURS A MOINS D'1 AN 57 557,90 €

(Règlements effectués en janvier 2023)

DETAIL DES DISPONIBILITES :

PLACEMENT DE TRESORERIE 1 107 260,57 €

(Mandat de gestion avec Natixis – mode équilibre)

DISPONIBILITES COMPTES BANCAIRES 295 091,10 €

CAISSE 40,13 €

AFFECTATION DU RESULTAT 2022 : - 102 444,56 €

Dont :

Fonds reportés pour les campagnes 2023 :

NOEL DES DESHERITES 41 768,98 €

CAGNOTTE SOLIDAIRE 140,00 €

100 000 ARBRES - 8 531,45 €

CUMULS AU 31 DECEMBRE 2022

NOEL DES DESHERITES 55 633,47 €

CAGNOTTE SOLIDAIRE 10 453,70 €

100 00 ARBRES 8 922,15 €

FONDS REPORTES ET NON AFFECTES (variation)	- 137 613,18 €
--	----------------

CUMULS AU 31 DECEMBRE 2022	
----------------------------	--

Fonds reportés et non affectés	1 286 749,58 €
--------------------------------	----------------

DONS RECUS :

ANNEE 2022	234 221 €
------------	-----------

(Détail joint)

PRODUITS D'EXPLOITATION :

EXPLOITATION	247 935,86 €
--------------	--------------

PRODUITS FINANCIERS	27 686,43 €
---------------------	-------------

<u>ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS :</u>	NEANT
---	-------

31/12/2022 - COMPTE DE RESULTATS PAR CAMPAGNES

PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	CAMPAGNES				TOTAL CAMPAGNES	STRUCTURE	TOTAL GENERAL
	NOEL DES DESHERITES	100 000 ARBRES	CAGNOTTE SOLIDAIRE	JOURNALISTES EN HERBE			
PRODUITS PAR ORIGINE							
1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC							
754 - RECETTE Dons des particuliers	61 271,73	2 197,55	140,00	0,00	63 609,28		63 609,28
754 - RECETTE Dons des entreprises + asso	71 035,37	59 575,00	0,00	30 000,00	160 610,37		160 610,37
754 - RECETTE Dons des associations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
755 - RECETTE Dons legs	12 140,21	0,00	0,00	0,00	12 140,21		12 140,21
754 - RECETTE Dons en nature	10 001,00	0,00	0,00	0,00	10 001,00		10 001,00
					0,00		0,00
2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC							
1032 - Fonds statutaires					0,00		0,00
754 - D'evolutions N-1					0,00		0,00
75412 - Abandon des frais des bénévoles	1 575,00				1 575,00		1 575,00
767110 - Produits nets sur cessions					0,00	10 865,89	10 865,89
768110 - Interets des comptes bancaires (dividendes)					0,00	3 915,89	3 915,89
768120 - Produits financiers					0,00		0,00
1. produit financier					0,00		0,00
2. autres produits financiers					0,00	492,93	492,93
786510 - rep prov exploit liquim et ch					0,00	12 411,72	12 411,72
TOTAL (1)	156 023,31	61 772,55	140,00	30 000,00	247 935,86	27 686,43	275 622,29
CHARGES PAR DESTINATION							
1- MISSIONS SOCIALES							
605320 - Achat - autres suppléments					0,00		0,00
607700 - Achat					0,00		0,00
1. Préparation colis	112 610,49	0,00	0,00	0,00	112 610,49		112 610,49
1. Journaux VDN	0,00				0,00		0,00
2. Abonnement VDN	0,00			78 548,40	78 548,40		78 548,40
3. Achat noel	0,00				0,00		0,00
4. Dons nature	0,00				0,00		0,00
5. Matériel de bureau	0,00				0,00		0,00
6. Fournitures diverses	68,84	2 454,00		528,76	3 051,60	169,07	3 051,60
611000 - Sout traitance					0,00		0,00
					0,00		0,00
2. Plantation des arbres	0,00	67 850,00			67 850,00		67 850,00
623810 - Dons courants	0,00				0,00	46,55	46,55
625120 - Autres frais de déplacement	1 575,00				1 575,00	104,50	1 679,50
	0,00				0,00		0,00
2- FRAIS DE FONCTIONNEMENT							
606350 - Carburant	0,00				0,00		0,00
622610 - Honoraires	0,00				0,00	7 236,00	7 236,00
626110 - Timbres postaux	0,00				0,00	51,16	51,16
627811 - Frais bancaires	0,00				0,00	0,00	0,00
1. Frais bancaires	0,00				0,00	5 748,63	5 748,63
4. Abonnement annuel Ecotix	0,00				0,00	144,00	144,00
5. Frais versement Ecotix (3%)	0,00				0,00	861,80	861,80
6. Assurance responsabilité civile	0,00				0,00	0,00	0,00
628140 - Autres frais bancaires	0,00				0,00	158,84	158,84
667110 - Charges nettes sur cessions	0,00				0,00	32 099,92	32 099,92
686510 - Autres dotations éléments d'actifs	0,00				0,00	67 810,89	67 810,89
TOTAL (2)	114 254,13	70 304,00	0,00	79 077,16	263 635,49	114 432,36	378 066,85
TOTAL GENERAL (1)-(2)	41 769,18	-8 531,45	140,00	-49 077,16	-15 699,63	-86 746,93	-102 444,56
ANNEE 2021							
REPORT 2021							
	122 686,51	79 110,00	5 046,30	118 536,02	319 378,83	25 718,26	345 096,09
	11 864,49	17 453,60	10 313,70	-8 536,02	-46 904,23	1 511 107,69	1 464 203,46
CUMUL 2021/2022	55 633,47	8 922,15	10 453,70	-137 613,18	-62 603,86	1 424 362,76	1 361 758,90

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE 31/12/21	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 31/12/22
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	15 000							15 000
Fonds propres avec droit de reprise	0							
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau				1 449 203				1 449 203
Excédent ou déficit de l'exercice	1 449 203	-1 449 203		-102 444				-102 444
Dotations consommables	0							
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	1 464 203	-1 449 203		1 346 759				1 361 759

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 31/12/22	EXERCICE 31/12/21	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 31/12/22	EXERCICE 31/12/21
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSION SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France	0	10 000	1.1 Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	263 635	309 379	1.2 Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels	234 221	272 475
1.2 Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie	12 140	
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	114 431				
TOTAL DES EMPLOIS	378 067	319 379	TOTAL DES RESSOURCES	246 361	272 475
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		41 632	3 - UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
6 - UTILISATION DES FONDS AVEC DROIT DE REPRISE		-88 536			
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	131 706	
TOTAL	378 067	272 475	TOTAL	378 067	272 475

