

Groupe ACE, SARL
Commissaire aux comptes
5, rue du Printemps - 75017 Paris



FONDS DE DOTATION ETW-FRANCE

Fonds de dotation
Siège social : La Ferme du Plessis
28190 PONTGOUIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Groupe ACE, SARL
SARL au capital de 2 860 300 euros
RCS Paris 504 201 831
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris
5, rue du Printemps - 75017 Paris

Groupe ACE, SARL

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris
5, rue du Printemps - 75017 Paris

FONDS DE DOTATION ETW-France

Fonds de dotation

Siège social : La Ferme du Plessis
28190 PONTGOUIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres du conseil d'administration du Fonds de dotation ETW-France,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation ETW-France 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 de l'association 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 2023 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 de gestion et dans les autres documents 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 de l'association 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 l'association^{Erreur ! Signet non défini.} 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.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 association^{Erreur ! Signet non défini.}.

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 l'association 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.

Paris, le 26 juin 2024.

Le commissaire aux comptes,

Groupe ACE, SARL



Guy Castinel

FONDS DE DOTATION ETW France

La Ferme du Plessis

28190 PONTGOUIN



embracing the worldTM
France

PRESENTATION DES COMPTES

Bilan et Compte de résultat

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et 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	215 246		215 246	215 246
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				40 000
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	959 000		959 000	959 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	1 174 246		1 174 246	1 214 246
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations	8 000		8 000	
Autres	22 160		22 160	19 154
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 733 908		1 733 908	1 481 730
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	1 764 068		1 764 068	1 500 885
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 938 315		2 938 315	2 715 131

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 658 090	2 501 510
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	216 978	156 580
Situation nette (sous total)	2 875 068	2 658 090
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	2 875 068	2 658 090
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	8 000	40 000
Fonds dédiés	39 366	11 278
TOTAL II	47 366	51 278
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 681	5 763
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	200	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	15 881	5 763
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	2 938 315	2 715 131

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
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	187 622	191 451
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	47 416	40 000
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	51 278	8 136
Autres produits		
TOTAL I	286 315	239 587
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	10 290	6 502
Aides financières	17 262	19 355
Impôts, taxes et versements assimilés	565	11
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	47 366	59 414
Autres charges	1 739	1 665
TOTAL II	77 222	86 947
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	209 094	152 640
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	46 809	3 928
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	46 809	3 928
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	46 809	3 928

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	255 903	156 569
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 149	11
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 149	11
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	74	
Sur opérations en capital	40 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	40 074	
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(38 925)	11
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	334 274	243 526
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	117 296	86 947
EXCEDENT OU DEFICIT	216 978	156 580
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	300	
Prestations en nature		
Bénévolat	4 732	4 382
TOTAL	5 032	4 382
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	(300)	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	4 493	4 382
TOTAL	4 193	4 382

Annexe

Objet social du Fonds de dotation :

Nouvel objet social :

Le fonds de dotation œuvrant dans l'intérêt général et de façon désintéressée, a pour objet de soutenir, financer et réaliser des actions à caractère humanitaire, social ou de défense de l'environnement naturel, ayant en particulier pour but :

- Le soutien, l'accompagnement ou la réinsertion sociale de personnes en état de précarité ou d'isolement en France (mères célibataires, personnes sans logement, personnes âgées isolées, personnes en fin de vie...) et en particulier un soutien de projets autour du « bien vieillir », dans une volonté de lutte contre l'isolement, de création de lien social intergénérationnel et de proximité ;
- Le secours d'urgence, en particulier suite à des catastrophes naturelles, des famines ou des conflits armés, en France et partout dans le monde ;
- La transition énergétique et écologique des citoyens et des territoires, tendant à la conservation et la préservation de la biodiversité, en France et partout dans le monde.

Afin de permettre la réalisation de son objet, le fonds mettra en œuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés.

A cette fin, il peut recevoir toute libéralité acquérir, détenir, gérer, investir, placer, administrer, disposer de fonds comme de biens et de droits de toute nature. Notamment, il reçoit et gère, 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 œuvre et des missions d'intérêt général correspondant à son objet social.

Nature des activités ou missions réalisées en 2023 :

- Aide médicale ponctuelle au Liban
- Association Culture, Mondes Reliés et Alternatives (CMRA). Financement d'une salle pour des ateliers thérapies à destination de réfugiés ukrainiens
- Association Organisation Franco Ukrainienne Free People. Financement d'un projet de réhabilitation psychologique de réfugiés ukrainiens.
- UN Women. Projet des Nations Unies à destination des femmes et jeunes filles ayant subies des violences à caractère sexuelle.
- Foyer d'Accueil Chartrain, aide hébergement hivernal.

Evènements significatifs :

- de l'exercice :

En France :

Projet « Les aînés du plessis » : En 2023, la SCIC Les aînés du Plessis a augmenté son capital de 186 200 € et des apports en compte courant ont été effectués pour un montant de 744 304.13 €. Le Fonds de dotation avait augmenté sa participation au capital pour un montant 422 000 € l'an passé. Le fonds de dotation est minoritaire dans le capital. La construction n'est pas terminée et l'exploitation n'a pas commencé, il résulte un résultat négatif. Les apports financiers consolident la structure et le projet. La situation financière de la SCIC reste bonne. Il n'y a pas lieu de déprécier les titres. La SCIC a emprunté auprès de la NEF et du Crédit Coopératif pour un montant total en principal de 2 millions d'euros. Le fonds de dotation s'est porté caution à hauteur de 125 000 € sur chacun des emprunts.

Le fond dédié Ukraine a permis de financer des ateliers de danse ukrainienne et des ateliers d'aide psychologiques par le théâtre. Le solde du fond dédié Ukraine a été reversé à un projet des Nations Unies à destination des femmes ukrainiennes. Un complément de financement pris sur les dons de l'année afin de porter l'aide à un montant de 15000 €.

Un appel à dons a été lancé pour financer des actions à la suite du tremblement de terre en Turquie. Aucun partenaire fiable et sérieux n'a été trouvé, les donateurs vont être consultés sur le choix d'une réaffectation.

Le FDD a reçu les fonds du legs de Mme Cachet.

Le FDD a reçu un legs de Mme Antonini il est comptabilisé. Les fonds n'ont pas été reçus en 2023, ils le seront en 2024.

Des commodats ont été signés pour l'utilisation des terres agricoles situées à Pontgouin. Le terrain à Saint Eliph a été planté d'arbres en totalité financé par un don en nature et du bénévolat pour la plantation.

- postérieurs à compter de la clôture :

Dans le cadre d'une succession un legs de Mme Vaquerie a été accepté fin mai 2024.

En accord avec son nouvel objet formulé en avril 2024, le Fonds de Dotations ETW-France a décidé de renforcer ses actions d'intérêts général sur l'année 2024.

Les premières actions identifiées sont les suivantes :

La prolongation de l'aide annuelle au Foyer d'Accueil Chartrain,

Le renouvellement de l'aide au GIP Relais logement,

L'étude et la mise en place d'une aide au Secours Catholique d'Eure-et-Loire,

L'étude et la mise en place d'une aide aux Petits Frères des Pauvres d'Eure-et-Loire,

La mise en relation de l'association ETW-France avec les institutions locales pour mieux connaître les besoins locaux, à savoir la commune, la communauté de communes et la préfecture,

L'étude de la possibilité de porter un projet au nom du Fonds de Dotation. Un tel projet, pourrait nécessiter un salarié et permettre l'investissement régulier de bénévoles dans les actions du FDD.

Règles & Méthodes Comptables

Les comptes de l'exercice de douze mois, clos au 31/12/2023, présente un montant total du bilan de 2 938 314.65 € et dégage un excédent de 218 418.00 €. Ils ont été arrêtés en respectant les prescriptions des règles ci-dessous.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

« Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 ».

Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
- du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable,
- du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général en tenant compte de ses règlements modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité,
- modifié par les règlements ANC n°2015-06 etc...
- modifié par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- du règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.

Exercice comptable :

L'exercice a une durée de douze mois, du 1^{er} janvier au 31 décembre.

Immobilisations corporelles :

Conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatives à la définition, à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et à la comptabilisation et l'évaluation des actifs, les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition de l'immobilisation.

La donation du terrain agricole a été comptabilisée à la valeur figurant sur l'acte notarié.

Immobilisations financières :

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par la valeur d'acquisition après déduction des remises, rabais et escomptes de règlement. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à sa valeur nominale, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. Les coûts directement attribuables sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations financières.

Stocks :

Néant

Créances :

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

Affectation du résultat :

Conformément à la décision du conseil d'administration ayant approuvé les comptes de l'exercice 2022, son excédent est affecté à la réserve pour projets.

La décomposition des fonds propres et leur variation par rapport à l'exercice précédent sont indiquées dans le tableau de variation de fonds propres.

Fonds dédiés :

Le fond dédié « Ukraine » a été soldé par le financement de projets selon l'objet de ce fond.

La décomposition des fonds dédiés et leur variation par rapport à l'exercice précédent sont indiquées dans le tableau de variation de fonds dédiés.

Est constatée en fonds dédiés le montant collecté lors de l'appel à la générosité publique lors du tremblement de terre en Turquie. Ce fond n'a pas pu être utilisée malgré l'engagement pris lors de la collecte.

Honoraires du commissaires aux comptes :

Les comptes annuels sont certifiés par le cabinet Groupe ACE 101 rue de Miromesnil 75008 Paris représenté par M. Guy Castinel.

2022 : 5 484.95 €

2023 : provision de 5 000 €

Information sur les concours publics et subventions reçus :

NEANT

Informations sur les contributions volontaires en nature :

Les réunions ont eu lieu en visio-conférence et par courriel en complément. Les temps annuels consacrés à la gestion du fonds de dotation par les administrateurs, collectivement ou individuellement dans le cadre de leur fonction, ont été collectés de façon globale pour l'année en réponse à un mail de la part du trésorier. Chaque administrateur a compilé le temps passé selon ses activités. La valorisation a été calculé par rapport au taux du smic au 1^{er} mai 2023, soit 11.52 €/h brut. Le montant des charges patronales a été estimé à 30%, ce taux pouvant s'élever entre 21% à 42%. Le montant brut charges patronales comprises a été comptabilisé.

Informations sur les transactions avec des personnes physiques ou morales :

(désignation de la contrepartie, nature de la relation avec la contrepartie, montant des transactions et autres infos nécessaires à l'appréciation de la situation financière)

NEANT

Informations sur les dons :

En application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République, un état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger figure dans l'annexe des comptes annuels des associations mentionnées au second alinéa de l'article 4-1 de la loi n° 87-571 du 23 juillet 1987 sur le développement du mécénat.

ETAT	Montant total des avantages et des ressources
NEANT	

Le fonds de dotation n'a perçu aucun avantage / ressources provenant de l'étranger en 2023.

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	282 995	282 995	235 390	235 390
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	187 621	187 621	191 451	191 451
- Legs, donations et assurances-vie	47 416	47 416	40 000	40 000
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	47 958	47 958	3 939	3 939
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	51 278	51 278	8 136	8 136
TOTAL	334 273	334 273	243 526	243 526
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	17 262	17 262	19 355	19 355
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme			8 655	8 655
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	17 094	17 094	10 700	10 700
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	168	168		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	361	361	372	372
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	361	361	372	372
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	12 306	12 306	7 805	7 805
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	40 000	40 000		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	47 366	47 366	59 414	59 414
TOTAL	117 295	117 295	86 946	86 946
EXCEDENT OU DEFICIT	216 978	216 978	156 580	156 580

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	5 032		4 382	
Bénévolat	4 732		4 382	
Prestations en nature				
Dons en nature	300			
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	5 032		4 382	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	539			
Réalisées en France	539			
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	4 493		4 382	
TOTAL	5 032		4 382	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

EMPLOI PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES	17 262	19 355	1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	282 995	235 390
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme		8 655	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	17 094	10 700	- Dons manuels	187 621	191 451
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	47 416	40 000
- Actions réalisées par l'organisme	168		- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	47 958	3 939
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	361	372			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	361	372			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	12 306	7 805			
TOTAL DES EMPLOIS	29 929	27 532	TOTAL DES RESSOURCES	282 995	235 390
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	40 000		2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	47 366	59 414	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	51 278	8 136
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	216 978	156 580	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	334 273	243 526	TOTAL	334 273	243 526
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	1 526 034	1 964 510
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	216 978	156 580
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		(595 056)
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	1 743 012	1 526 034

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC - SUITE

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	539		1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	5 032	4 382
Realisées en France	539		Bénévolat	4 732	4 382
Realisées à l'étranger			Prestations en nature		
			Dons en nature	300	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	4 493	4 382			
TOTAL	5 032	4 382	TOTAL	5 032	4 382

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	51 278	
(-) Utilisation	51 278	8 136
(+) Report	39 366	59 414
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	39 366	51 278

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CHARGES

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Autres achats et charges externes					361		10 129						10 490
Aides financières	168	17 095											17 263
Impôts, taxes et versements assimilés							565						565
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dotations aux amortissements et dépréciations													
Dotations aux provisions													
Report en fonds dédiés										47 366			47 366
Autres charges							41 612						41 612
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Participations des salariés aux résultats													
Impôts sur les bénéfices													
TOTAL	168	17 095			361		52 306			47 366			117 296

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CONTRIBUTIONS

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionne ment	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens	300				300
Prestations de services					
Personnel bénévole	239			4 493	4 732
TOTAL	539			4 493	5 032

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)								
Contributions financières d'autres organismes (1)								
Ressources liées à la générosité du public (1)	Fond dédié Ukraine Fond dédié Turquie	11 278	39 366	11 278			39 366	
	TOTAL	11 278	39 366	11 278			39 366	

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	2 501 510	156 580			2 658 090
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	156 580	216 978		156 580	216 978
Situation nette	2 658 090	373 558		156 580	2 875 068
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 658 090	373 558		156 580	2 875 068

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	215 246		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	40 000		
TOTAL immobilisations corporelles :	255 246		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	959 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	959 000		

TOTAL GÉNÉRAL	1 214 246		
----------------------	------------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			215 246	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		40 000		
TOTAL immobilisations corporelles :		40 000	215 246	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			959 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			959 000	

TOTAL GÉNÉRAL		40 000	1 174 246	
----------------------	--	---------------	------------------	--

Liste des Filiales et Participations

Période du 01/01/23 au 31/12/23

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
SCIC AINES du PLESS	2 182 800	(124 764)	43,93	959 000	959 000		250 000	10 022	(139 929)	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	250 000
Caution à la NEF Prêt SCIC Les aines du Plessis	125 000
Caution à la Credit cooperatif Prêt SCIC Les aines du Plessis	125 000
Commodat à Loic Leruste (mise à disposition gratuite de terres) 10 ans	
Commodat à Les jardins du plessis (mise à disposition gratuite de terres) 20 mois	
Commodat à l'association ETW France (mise à disposition de terres) tacite reco	

	TOTAL	250 000
--	-------	---------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
<p>Avals et cautions et garanties</p> <p>Autres engagements reçus :</p>	

TOTAL		
-------	--	--

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/23 au 31/12/23

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	29 960	29 960	
TOTAL de l'actif circulant :	29 960	29 960	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	29 960	29 960	
----------------------	---------------	---------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 681	15 681		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	200	200		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	15 881	15 881		
----------------------	---------------	---------------	--	--

Produits à Recevoir

Période du 01/01/23 au 31/12/23

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<div>Immobilisations financières</div> <div>Créances rattachées à des participations</div> <div>Autres immobilisations financières</div> <div>Créances</div> <div>Créances clients et comptes rattachés</div> <div>Personnel</div> <div>Organismes sociaux</div> <div>État</div> <div>Divers, produits à recevoir</div> <div>Autres créances</div> <div>Valeurs Mobilières de Placement</div> <div>Disponibilités</div>	22 160
TOTAL	22 160

Dons décembre 2023 à recevoir via Hello Asso

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
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 Disponibilités, charges à payer Autres dettes	
TOTAL	

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

PRODUITS	MONTANTS
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits «Legs ou donations» définie à l'article 213-9	47 416
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	8 000
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	40 000
CHARGES	MONTANTS
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	40 000
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux aux legs ou donations	8 000
SOLDE DE LA RUBRIQUE	47 416

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements A	Décaissements et virements pour affectation définitive B	Solde des legs et donations en début d'exercice C	Solde des legs et donations en fin d'exercice $D = C + A - B$
Legs Cachet	39 416	39 416		(0)
TOTAUX	39 416	39 416		(0)