

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

FONDS DE DOTATION MARTINE COISNE VERCKEN

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

114 AVENUE DE WAGRAM

75017 PARIS 17

SIRET : 90083481300017

IN EXTENSO LILLE - WASQUEHAL

41 Avenue de Flandre BP 40132

59443 WASQUEHAL Cedex

Tél : 03 20 51 26 09

Fax : 03 20 51 94 10

Sommaire

ATTESTATION

| | |
|--|---|
| Attestation avec conclusion favorable sans observation | 1 |
|--|---|

COMPTES ANNUELS

| | |
|---|----|
| Bilan Actif | 2 |
| Bilan Passif | 3 |
| Compte de résultat | 4 |
| Compte de résultat (Suite) | 5 |
| Annexe au bilan association | 6 |
| Règles et méthodes comptables | 7 |
| Etat des immobilisations | 8 |
| Etat des amortissements | 9 |
| Etat des créances | 10 |
| Etat des dettes | 11 |
| Variation des fonds propres 431-5 | 12 |
| Variation des fonds reportés - Donations temporaires d'usufruit | 13 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 14 |
| Produits et charges constatés d'avance | 15 |

DÉTAIL DES COMPTES

| | |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé | 16 |
| Bilan Passif détaillé | 17 |
| Compte de résultat détaillé | 19 |

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONDS DE DOTATION MARTINE COISNE VERCKEN relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Total du bilan : | 39 935 € |
| Produits d'exploitation : | € |
| Résultat net Comptable : | -345 155 € |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Wasquehal

Le 14/05/2024

M Patrice DESBONNETS

Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

| | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | Au 31/12/2022 | |
|--|-----------------------------|--------------|---------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | 2 329 532 |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL I | | | 2 329 532 |
| Comptes de liaison | II | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 39 927 | | 39 927 | 385 786 |
| Charges constatées d'avance | 7 | | 7 | |
| | TOTAL III | | 39 935 | 385 786 |
| Frais d'émission des emprunts | IV | | | |
| Primes de remboursement des obligations | V | | | |
| Ecart de conversion actif | VI | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 39 935 | | 39 935 | 2 715 318 |

Bilan Passif

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 15 000 | 15 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 361 936 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -345 155 | 361 936 |
| Situation nette | 31 781 | 376 936 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| | TOTAL I | 376 936 |
| Comptes de liaison | II | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | 2 329 532 |
| Fonds dédiés | | |
| | TOTAL III | 2 329 532 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| | TOTAL IV | |
| 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 | 8 154 | 8 850 |
| 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 V | 8 850 |
| Ecart de conversion passif | VI | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 39 935 | 2 715 318 |

Compte de résultat

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|-----------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | | |
| - 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 | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | | |
| | TOTAL I | |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 8 530 | 9 029 |
| Aides financières | 336 625 | 143 200 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | | |
| | TOTAL II | 152 229 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -345 155 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | | 514 165 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | TOTAL III | 514 165 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | TOTAL IV | |
| | RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 514 165 |
| | RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | 361 936 |

Compte de résultat (Suite)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|----------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | TOTAL V | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| | TOTAL VI | |
| | RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | |
| Participations des salariés aux résultats | VII | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | |
| | TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 514 165 |
| | TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 345 155 |
| | EXCEDENT OU DEFICIT | 361 936 |
| | | -345 155 |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| | TOTAL | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| | TOTAL | |

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 39 935 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -345 155 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité du Fonds de dotation :

Le Fonds de dotation a pour objet la gestion de sa dotation en vue de contribuer à des actions favorisant un progrès humain durable, en France ou à l'étranger, notamment au travers d'actions au profit de personnes défavorisées qui permettent de :

- *contribuer à l'éducation, la santé, l'intégration, l'autonomie et l'épanouissement de personnes défavorisées ;*
- *encourager un développement durable à visage humain, une économie bienveillante, une réussite par et pour les hommes et les femmes ;*
- *promouvoir des œuvres contemporaines, culturelles et artistiques.*

Lieu d'exploitation de l'activité du Fonds de dotation :

114, avenue de Wagram - 75017 PARIS 17

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 39 935 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -345 155 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Depuis le 24/02/2022, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie.

Les premières conséquences constatées de cette crise sont multiples avec notamment une hausse significative du coût de l'énergie ainsi que de certaines matières premières. A la date d'arrêté des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

L'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats du Fonds de dotation continuent d'être suivies de près. Par ailleurs, le Fonds de dotation n'a pas de relation commerciale directe avec des clients/fournisseurs russes ou ukrainiens.

Eu égard à la situation du Fonds de dotation à la date d'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Le fonds de dotation Martine Coisne Vercken, durant l'exercice 2021, a reçu une donation en usufruit par Mme Martine COISNE VERCKEN de DEUX MILLE SIX CENT TRENTE (2 630) actions, de la société FINANCIERE EUROPEENNE DE CAPITALISATION (FEC) pour un montant évalué à 2 599 492€.

Le décès de Madame Martine Coisne-Vercken le 6 janvier 2023 a impliqué la perte de l'usufruit de ces actions. Aussi, la donation temporaire d'usufruit a été soldée entièrement à l'actif immobilisé du bilan en contrepartie du compte fonds reportés sur donations temporaires d'usufruit au passif pour un montant de 2 329 532€.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Contributions volontaires en nature

L'association ne valorise pas le bénévolat, celle-ci étant non significative.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour sa mission légale s'élève à 4 200€ TTC. Aucun service autre que la certification des comptes (SACC) n'a été effectué au titre de l'exercice.

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|--|---|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | 2 599 492 | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | 2 599 492 | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GENERAL | 2 599 492 | | | |
| CADRE B | Virement | Diminutions Cession | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
| | | | | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | 2 599 492 | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | 2 599 492 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. divers | | | | |
| - De transport | | | | |
| Matériel : | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 2 599 492 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice | |
|--|-----------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
| Frais d'établissement et développement | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | 269 960 | | 269 960 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | |
| TOTAL | | 269 960 | | 269 960 | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions - Sur sol propre | | | | | | |
| : - Sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 269 960 | | 269 960 | | |
| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions - Sur sol propre | | | | | | |
| : - Sur sol d'autrui | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILEES | | REPRISES NON VENTILEES | | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | |
| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | |

Etat des créances

| CREANCES | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 7 | 7 | |
| | TOTAL | 7 | 7 |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

| DETTES | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 8 154 | 8 154 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL | 8 154 | 8 154 | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000 | | | | 15 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | 361 936 | | 361 936 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 361 936 | 361 936 | | -345 155 | -345 155 |
| Situation nette | 376 936 | 361 936 | 361 936 | -345 155 | 31 781 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | |
| TOTAL | 376 936 | 361 936 | 361 936 | -345 155 | 31 781 |

Commentaire

Variation des fonds reportés - Donations temporaires d'usufruit

| Donations temporaires d'usufruit | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|--|------------------------|----------|------------------|----------------------------|
| 2 630 Actions de la SA Financière Européenne de Capitalisation (FEC) | 2 599 492 | | 2 599 492 | |
| | TOTAL | | 2 599 492 | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 154 | 8 850 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| TOTAL | 8 154 | 8 850 |

Commentaire

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2023 | Exercice clos le 31/12/2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | | |

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | |

Commentaire

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Charges : | - D'exploitation | 7 | |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 7 | |

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

| ACTIF | Solde | | Montant | Variation |
|---|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| | Au | Au | | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | 2 329 532.00 | -2 329 532.00 | | -100.00 |
| 204000 DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT | 2 599 492.00 | -2 599 492.00 | | -100.00 |
| 280400 DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT | -269 960.00 | 269 960.00 | | -100.00 |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL I | 2 329 532.00 | -2 329 532.00 | -100.00 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de Trésorerie | | | | |
| Disponibilité | 39 927.15 | 385 785.62 | -345 858.47 | -89.65 |
| 512000 CIC - C/C - | 39 927.15 | 385 785.62 | -345 858.47 | -89.65 |
| Charges constatées d'avance | 7.40 | | 7.40 | - |
| 486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 7.40 | | 7.40 | - |
| | TOTAL III | 39 934.55 | 385 785.62 | -345 851.07 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Ecart de conversion actif VI | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 39 934.55 | 2 715 317.62 | -2 675 383.07 |

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Bilan Passif détaillé

| PASSIF | Solde | | Montant | Variation % |
|--|------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| | Au | Au | | |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 15 000.00 | 15 000.00 | | |
| 102310 DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES INITIALES | 15 000.00 | 15 000.00 | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 361 935.62 | | 361 935.62 | - |
| 110000 REPORT À NOUVEAU EXCÉDENTAIRE (SOLDE CRÉDITEUR) | 361 935.62 | | 361 935.62 | - |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -345 154.71 | 361 935.62 | -707 090.33 | -195.36 |
| | Situation nette | 31 780.91 | 376 935.62 | -345 154.71 |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| | TOTAL I | 31 780.91 | 376 935.62 | -345 154.71 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | 2 329 532.00 | -2 329 532.00 | -100.00 |
| 191200 DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT | | 2 329 532.00 | -2 329 532.00 | -100.00 |
| Fonds dédiés | | | | |
| | TOTAL III | 2 329 532.00 | -2 329 532.00 | -100.00 |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| | TOTAL IV | | | |
| 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 | 8 153.64 | 8 850.00 | -696.36 | -7.86 |
| 408100 FOURNISSEURS D'AUTRES BIENS ET SERVICES - FACTURES NON... | 8 153.64 | 8 850.00 | -696.36 | -7.86 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instrument de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL V | 8 153.64 | 8 850.00 | -696.36 |

| PASSIF | Solde | | Montant | Variation |
|---|------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| | Au | Au | | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| Ecarts de conversion passif VI | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 39 934.55 | 2 715 317.62 | -2 675 383.07 | -98.53 |

Compte de résultat détaillé

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | | Variation |
|---|---|--------------------|--------------------|---------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de services | | | | |
| - 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 | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | | | | |
| | TOTAL I | | | |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 8 529.71 | 9 029.38 | -499.67 | -5.53 |
| 613100 ABONNEMENT DOCUSIGN | 100.60 | | 100.60 | - |
| 622600 HONORAIRES COMPTABLES | 2 549.64 | 4 512.00 | -1 962.36 | -43.48 |
| 622610 HONORAIRES JURIDIQUES | 756.00 | 720.00 | 36.00 | 5.00 |
| 622620 HONORAIRES CAC | 4 200.00 | 3 618.00 | 582.00 | 16.09 |
| 625700 RÉCEPTIONS | 576.00 | 96.58 | 479.42 | 493.81 |
| 627800 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATIONS DE SERVICES | 347.47 | 82.80 | 264.67 | 318.07 |
| Aides financières | 336 625.00 | 143 200.00 | 193 425.00 | 135.07 |
| 657100 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES | 336 625.00 | 143 200.00 | 193 425.00 | 135.07 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | | | | |
| | TOTAL II | | | |
| | 345 154.71 | 152 229.38 | 192 925.33 | 126.73 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | |
| | -345 154.71 | -152 229.38 | -192 925.33 | 126.73 |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations | | 514 165.00 | -514 165.00 | -100.00 |
| 761000 PRODUITS DES PARTICIPATIONS | | 514 165.00 | -514 165.00 | -100.00 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | | Variation |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL III | | 514 165.00 | -514 165.00 | -100.00 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL IV | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | 514 165.00 | -514 165.00 | -100.00 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | -345 154.71 | 361 935.62 | -707 090.33 | -195.36 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL V | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| TOTAL VI | | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | | | |
| Participations des salariés VII | | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | | 514 165.00 | -514 165.00 | -100.00 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 345 154.71 | 152 229.38 | 192 925.33 | 126.73 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -345 154.71 | 361 935.62 | -707 090.33 | -195.36 |

In Extenso

IN EXTENSO LILLE - WASQUEHAL
41 Avenue de Flandre BP 40132
59443 WASQUEHAL Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés