

Société de Commissaires aux Comptes

FORT ET ASSOCIES

32 Rue de la République – 62000 ARRAS

Société à Responsabilité Limitée
de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

FONDATION SAINT FIRMIN

384, rue Saint Fuscien
80000 AMIENS CEDEX 1

SIREN : 352 668 255

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2023

FORT Pierre-Emmanuel

Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux comptes inscrit

I.E.S.E.G.

D.E.S.S. de Gestion Comptable et Financière –PARIS II

Maîtrise es-sciences économiques – PARIS II

FORT François-Xavier

Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux comptes inscrit

D.U. Droit de l'Entreprise – PARIS II

FONDATION SAINT FIRMIN
384 rue Saint Fuscien
80000 AMIENS

SIREN : 352 668 255

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Monsieur le Président,
Monseigneur,
Pères,
Mesdames et Messieurs les administrateurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Saint Firmin 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 la Fondation 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 commissaires 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 du 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui,

selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous portons à votre connaissance de la note « Règles et Méthodes comptables » et « Faits caractéristiques » de l'annexe qui précise les principes appliqués pour l'établissement des présents comptes annuels.

Nous nous sommes assurés que les règles et méthodes comptables mises en œuvre étaient en conformité avec le règlement ANC 2018 -06 modifié par le règlement 2020-08.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la Fondation décrites dans l'annexe concernant notamment :

- Le traitement comptable de la fusion de l'Association Immobilières Albert DROULERS
- Le traitement comptable des libéralités
- L'évaluation des engagements hors bilan
- Et, le traitement comptable des placements.

Nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes et pour nous assurer de l'exhaustivité des produits.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient 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 la Fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fondation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

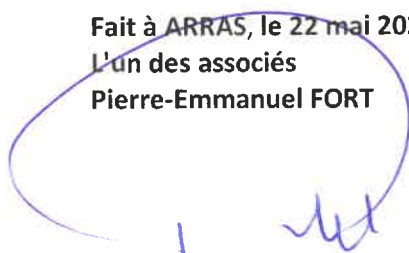
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Fondation 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.

Fait à ARRAS, le 22 mai 2024

L'un des associés

Pierre-Emmanuel FORT



SARL FORT ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

BILAN ACTIF

FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

01/01/2022 au
31/12/2022

Brut

Amort. & Dépréc.

Net

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement
Frais de recherche et développement
Donations temporaires d'usufruit
Concessions, brevets et droits similaires
Autres
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains	802 168,71		802 168,71	341 549,72
Constructions	14 072 216,35	7 167 757,64	6 904 458,71	3 845 172,48
Installations techn., matériel et outil. ind.	10 595,98	10 595,98		
Autres	43 523,41	43 265,85	257,56	754,96
Immobilisations corporelles en cours	156 596,79		156 596,79	10 296,00
Avances et acomptes				

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées	433 680,05		433 680,05	443 297,69
Autres titres immobilisés	17 496,33		17 496,33	
Prêts				
Autres				

TOTAL (I)	15 536 277,62	7 221 619,47	8 314 658,15	4 641 070,85
------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.	187 019,82	35 063,65	151 956,17	84 920,72
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	280 443,15		280 443,15	20 187,59

Valeurs mobilières de placement	630 067,93	25 145,73	604 922,20	2 366 303,15
---------------------------------	------------	-----------	------------	--------------

Instruments de trésorerie				
---------------------------	--	--	--	--

Disponibilités	4 203 809,47		4 203 809,47	2 073 276,72
----------------	--------------	--	--------------	--------------

Charges constatées d'avance	3 869,23		3 869,23	7 546,25
-----------------------------	----------	--	----------	----------

TOTAL (II)	5 305 209,60	60 209,38	5 245 000,22	4 552 234,43
-------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	20 841 487,22	7 281 828,85	13 559 658,37	9 193 305,28
--------------------------------------	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------

BILAN PASSIF

FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

Du 01/01/2023
au 31/12/2023

Du 01/01/2022
au 31/12/2022

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecarts de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

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

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)

Ecarts de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

1 295 817,00
847 099,63

1 295 817,00

9 634 209,08

7 857 526,15

113 795,48

-316 282,42

-69 927,77

180 410,21

11 820 993,42

9 017 470,94

11 820 993,42

9 017 470,94

1 072 393,51

116 017,35

15 478,15

13 188,15

74 805,39

34 688,57

34,97

5 074,58

556 907,24

2 157,85

14 006,08

9 747,45

1 738 664,95

175 834,34

13 559 658,37

9 193 305,28

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Du 01/01/23
au 31/12/23

Du 01/01/22
au 31/12/22

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
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	57 280,00	36 150,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		20 982,92
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 265,09	7 362,98
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	456 872,70	386 094,17
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	533 417,79	450 590,07

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	312 896,68	215 417,83
Aides financières		1 065,00
Impôts, taxes et versements assimilés	280 737,39	222 454,45
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	366 780,67	232 773,95
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 659,43	200,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	964 074,17	671 911,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-430 656,38	-221 321,16

PRODUITS FINANCIERS

De participation	128 993,32	72 441,23
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 191,67	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	29 200,51	17 097,92
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	163 385,50	89 539,15

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 806,11	
Intérêts et charges assimilées	25 833,68	10 780,97
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	46 639,79	10 780,97
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	116 745,71	78 758,18

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-313 910,67	-142 562,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 388,94	7 716,34
Sur opérations en capital	257 365,20	344 936,97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		25 636,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	263 754,14	378 289,31
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	12 822,66	819,15
Sur opérations en capital	6 774,58	54 496,97
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	19 597,24	55 316,12
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	244 156,90	322 973,19
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	960 557,43	918 418,53
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 030 485,20	738 008,32
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-69 927,77	180 410,21

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 13 559 658,37 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -69 927,77 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au cours de l'exercice, notre Association a absorbé la Fondation Albert Droulers, selon les termes d'un traité de fusion avec effet retroatif au 01/01/2023.

La Fondation Albert Droulers possède notamment les locaux de 8 établissements scolaires et des parts dans 6 sociétés civiles immobilières propriétaires d'établissements de même nature et est donc engagée tout comme la Fondation St Firmin au profit de l'enseignement catholique.

Le patrimoine transmis est le suivant :

Actif : 4 990 516 € se décomposant comme suit :

Actif immobilisé

Terrain : 460 619 €

Constructions : 3 358 730 €

Autres titres immobilisés : 17 496 €

Autres créances 407 423 €

Disponibilités : 746 248 €

Passif : 4 990 516 € se décomposant comme suit :

Fonds associatifs sans droit de reprise : 847 100 €

Réserves : 1 776 683 €

Report à Nouveau : 211 547 €

Résultat de l'exercice : 38 120 €

Emprunts et dettes assimilées : 1 017 873 €

Fournisseurs et comptes rattachés : 56 471 €

Autres 1 042 722 €

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
CORP.	Terrains		341 550	460 619
			9 925 756	1 819 481
	Constructions			
			747 450	1 592 245
			10 596	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles			
			43 523	
FINANCIERES				
	Immobilisations corporelles en cours		10 296	158 229
	Avances et acomptes			26 151
		TOTAL	11 079 171	4 056 724
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		443 298	
	Autres titres immobilisés			17 496
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL	443 298	17 496
TOTAL GENERAL			11 522 469	4 074 221

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORP.	Terrains			802 169	
			12 715	11 732 521	
	Constructions				
				2 339 695	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			10 596	
	Autres immos corporelles				
				43 523	
	Immobilisations corporelles en cours		11 928	156 597	
	Avances et acomptes		26 151		
FINANCIERES		TOTAL	50 794	15 085 101	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		9 618	433 680	
	Autres titres immobilisés			17 496	
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL	9 618	451 176	
TOTAL GENERAL			60 412	15 536 278	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre	6 315 278	299 200	5 941	6 608 538
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	512 756	46 464		559 220
Inst. techniques matériel et outil. industriels	10 596			10 596
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	42 768	497		43 266
Emballages récupérables divers				
TOTAL	6 881 398	346 162	5 941	7 221 619
TOTAL GENERAL	6 881 398	346 162	5 941	7 221 619

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dérogations de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Dérogations de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	14 445	20 619		35 064
Valeurs mobilières de placement	33 540		8 394	25 146
TOTAL GÉNÉRAL	47 985	20 619	8 394	60 210

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
PROVISIONS pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL				
PROVISIONS pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	14 445	20 619		35 064
	Autres provisions pour dépréciation	33 540		8 394	25 146
	TOTAL	47 985	20 619	8 394	60 209
	TOTAL GÉNÉRAL	47 985	20 619	8 394	60 209
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		20 619		
	Dont dotations & reprises		20 806	29 201	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	217 327		217 327
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	35 064	35 064	
	Autres créances clients	151 956	151 956	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	278 508	278 508	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 936	1 936	
	Charges constatées d'avance	3 869	3 869	
	TOTAUX	688 659	471 332	217 327
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		3 869
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	3 869

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits financiers intègrent la revalorisation d'un fonds en euros. Le produit à recevoir pour l'exercice 2023 s'élève à 47 285 euros.

Le produit cumulé des produits à recevoir relatifs à ce contrat s'élèvent à 76 926 euros (produits cumulés depuis 2012, date de souscription du contrat, partiellement soldés suite à un rachat partiel sur l'exercice)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	45 713
Autres créances	461
Disponibilités	91 640
TOTAL	137 814

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	59 171	59 171		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	1 013 222	44	244 807	768 371
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		15 478	15 478		
Fournisseurs & comptes rattachés		74 805	74 805		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		5 075	5 075		
Groupe & associés (2)		725	725		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		556 183	556 183		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		14 006	14 006		
TOTAUX		1 738 665	725 487	244 807	768 371
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	58 382			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés					

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 006
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	14 006

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 249
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	9 986
TOTAL DES CHARGES À PAYER	34 278

ENGAGEMENTS

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	730 400					730 400
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	730 400					730 400
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	730 400					730 400

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

STFIRM - FONDATION SAINT FIRMIN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
SOLDE PROJET ST JACQUES SOLDE PROJET ST JACQUES	11 928	
Cession 2131001000-497-BEAUVILLE APT 1	5 146	
Cession 2131002000-567-BEAUVILLE GARAG	35	
Cession 2131004000-500-BEAUVILLE APT	323	
Cession 2131001000-566-BEAUVILLE GARAG	556	
Cession 2131004000-569-BEAUVILLE GARAG	35	
Cession 2131003000-568-BEAUVILLE GARAG	35	
Cession 2131003000-499-BEAUVILLE APT 1	323	
Cession 2131002000-498-BEAUVILLE APT 1	323	
ACTE DE VENTEPAIERIE DEPARTEME ACTE DE VENTEPAIERIE DEPARTEME		365
vte dufrenes beauville vte dufresne		85 000
DROULERS 31 12 2023 DROULERS 31 12 2023		172 000
TOTAL	18 703	257 365