



ECE
GROUPE
Conseil - Assistance
& Expertise

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le : 31 décembre 2021

FONDS DE DOTATION CANOPEE

17 rue de l'oasis

92800 PUTEAUX

CAE
38 RUE ARISTIDE BRIAND

77100 MEAUX
0160230404



Compte rendu	3
Attestation/Rapport	3
COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	14

Dans le cadre de la mission de compilation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de l'entité :

FONDS DE DOTATION CANOPEE
Pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 02/12/2020, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de compilation des comptes.

Les travaux que nous avons mis en œuvre dans le cadre de cette mission ne constituent ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation ; en conséquence nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes de votre entité qui sont joints au présent rapport.

Ces comptes annuels sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	€
Résultat net comptable	-130 403,45 €
Total du bilan	129 754,37 €

Fait à MEAUX,
Le 14/06/2022.

MOREL Philippe,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

01/01/2020 au
31/12/2020

	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit	75 684,76		75 684,76	131 947,36
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outill. ind.				
Autres	22 500,00		22 500,00	22 500,00
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	98 184,76		98 184,76	154 447,36
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	28 168,12		28 168,12	122 442,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 401,49		3 401,49	32 926,26
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	31 569,61		31 569,61	155 368,26
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	129 754,37		129 754,37	309 815,62

PASSIF

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

Ecart 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)

32 124,44

162 527,89

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

75 684,76

131 947,36

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)

21 945,17

15 340,37

Ecart de conversion passif

(V)

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

129 754,37

309 815,62

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
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		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	325 866,46	445 210,27
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	325 866,46	445 210,27
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-325 866,46	-445 210,27
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	192 000,00	283 500,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 612,76	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	195 612,76	283 500,00
CHARGES FINANCIÈRES		
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	149,75	1 061,67
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	149,75	1 061,67
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	195 463,01	282 438,33

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-130 403,45	-162 771,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	195 612,76	283 500,00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	326 016,21	446 271,94
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-130 403,45	-162 771,94

DETAILS DES COMPTES

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Donations temporaires d'usufruit	75 684,76		75 684,76	131 947,36
2040000000 DONATIONS TEMPORAIRES US	75 684,76		75 684,76	131 947,36
Immobilisations corporelles				
Autres	22 500,00		22 500,00	22 500,00
2181000000 INSTALL GALE, AGENC, AMEN D	22 500,00		22 500,00	22 500,00
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	98 184,76		98 184,76	154 447,36
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Valeurs mobilières de placement	28 168,12		28 168,12	122 442,00
5081000000 ODDO PROAC.EUR.CR-EUR FCP 3DEC				49 999,88
5083000000 HSBC SELECT MODERATE A				22 442,16
5084000000 ODDO BBF HAUT RDMT 2025 CR-EUR	28 168,12		28 168,12	49 999,96
Disponibilités	3 401,49		3 401,49	32 926,26
5121000000 LODH	3 401,49		3 401,49	32 926,26
TOTAL (II)	31 569,61		31 569,61	155 368,26
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	129 754,37		129 754,37	309 815,62

PASSIF

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	162 527,89	325 299,83
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	162 527,89	325 299,83
Excédent ou déficit de l'exercice	-130 403,45	-162 771,94
<i>Situation nette (sous total)</i>	32 124,44	162 527,89
TOTAL (I)	32 124,44	162 527,89
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	75 684,76	131 947,36
1912100000 DOT. TEMPORAIRES D'USUFRUIT	75 684,76	131 947,36
TOTAL (II)	75 684,76	131 947,36
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 888,00	15 283,20
401CAE CAE	7 123,20	
4081000000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	14 764,80	15 283,20
Autres dettes	57,17	57,17
4671010000 MR LEFOULON PAUL	57,17	57,17
TOTAL (IV)	21 945,17	15 340,37
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	129 754,37	309 815,62

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
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		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	325 866,46	445 210,27
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		1 617,88
6226000000 HONORAIRES	6 604,80	7 641,60
6238000000 DONS COURANTS	318 000,00	421 000,00
6278000000 PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI		14 006,64
6278010000 FRAIS LODH	1 261,66	944,15
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	325 866,46	445 210,27
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-325 866,46	-445 210,27
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	192 000,00	283 500,00
7640000000 REVENUS DES VMP	192 000,00	283 500,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 612,76	
7670000000 PRODUITS NETS S/CESSIONS VMP	3 612,76	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	195 612,76	283 500,00

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
CHARGES FINANCIÈRES		
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	149,75	1 061,67
6670000000 CHARGES NET DE VALEUR DE CESSI	149,75	1 061,67
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	149,75	1 061,67
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	195 463,01	282 438,33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-130 403,45	-162 771,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
(VII)		
Participation des salariés aux résultats		
(VIII)		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	195 612,76	283 500,00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	326 016,21	446 271,94
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-130 403,45	-162 771,94

ETATS DE GESTION

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations apportées en usufruits sont comptabilisées à hauteur de 23% de la valeur de propriété entière, conformément à l'article 669 du C.G.I.

Les amortissements ont été pratiqués suivant la durée d'apport en usufruit décrites dans l'acte notarié.

Les donations temporaires d'usufruit comptabilisées en immobilisations incorporelles sont donc amorties sur la durée de la donation temporaire. Au titre de l'exercice 2021, le compte 191210 a été débité pour la somme de 56 262.60 euros par le crédit du compte 204000.

Les produits financiers correspondent aux dividendes reçus dans le cadre de l'apport en usufruit des valeurs mobilières de placements. Le montant des produits perçus s'élève à 192 000 euros.

Informations sur les valeurs mobilières de placement apportées en usufruit.

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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	131 947,36		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	22 500,00		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		22 500,00		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			154 447,36		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL	56 262,60		75 684,76	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			22 500,00	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL				22 500,00	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			56 262,60		98 184,76	

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	325 299,83		325 299,83			162 771,94	162 527,89
Excédent ou déficit de l'exercice	-162 771,94		-162 771,94	162 771,94	162 771,94		
TOTAUX	162 527,89		162 527,89	162 771,94	162 771,94	162 771,94	162 527,89

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	21 888,00	21 888,00		
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				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	57,17	57,17		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	21 945,17	21 945,17		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés