

## **ASSO FONDS DE DOTATION DE L'OEUVRE DES CRECHES DE NICE**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

2 RUE DE LA PREFECTURE

06300 NICE

**SIRET : 90132825200019**

**IN EXTENSO NICE**

4 bis avenue de Verdun

06000 NICE

Tél : 04.93.16.71.57

Fax :

# Sommaire

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

## **COMPTES ANNUELS**

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

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	15
Bilan Passif détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19
Détail du résultat exceptionnel	21

# Attestation

# Attestation

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

<b>Total du bilan :</b>	<b>3 328 863 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>2 800 544 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>2 707 956 €</b>

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 NICE

Le 27/05/2024

M Benoît MARTIN

Expert-comptable

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	2 935 000	47 391	2 887 610	598 705
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				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	30		30	30
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>2 935 030</b>	<b>47 391</b>	<b>2 887 640</b>	<b>598 735</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 063		35 063	16 519
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	400 245		400 245	62
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 916		5 916	44 276
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>441 224</b>		<b>441 224</b>	<b>60 857</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>IV</b>				
<b>V</b>				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 376 254</b>	<b>47 391</b>	<b>3 328 863</b>	<b>659 592</b>

# Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	72 525	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 707 956	72 525
<b>Situation nette</b>	<b>2 795 480</b>	<b>87 525</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>2 795 480</b>	<b>87 525</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	500 863	560 845
Emprunts et dettes financières diverses	4 000	4 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 320	4 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 200	2 423
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>533 383</b>	<b>572 068</b>
Ecart de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 328 863</b>	<b>659 592</b>

# Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	75 544	69 519
- 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	2 725 000	107 525
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>2 800 544</b>	<b>177 044</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	50 434	72 023
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	13 760	5 369
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 096	21 295
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>90 289</b>	<b>98 686</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 710 255</b>	<b>78 358</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 736	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 736</b>	
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 034	5 834
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>5 034</b>	<b>5 834</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 299</b>	<b>-5 834</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>2 707 956</b>	<b>72 525</b>



# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 803 279</b>	<b>177 044</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>95 324</b>	<b>104 520</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	2 707 956	72 525
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# 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 3 328 863 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 707 956 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

L'exercice a été marqué par la réception de 2 donations de la part de l'association Oeuvre des Crèches de NICE :

- Un bien immobilier situé 2, rue de la préfecture - 06000 Nice. Sa valeur a été estimée à 1 230 K €.
- Un ensemble immobilier situé 33, avenue de la Lanterne - 06200 Nice dont la valeur a été estimée à 1 085 K €.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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.

## Créances

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

## Emprunts

Rien à signaler

## Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

# 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			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :	620 000		2 315 000
- 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			
<b>TOTAL</b>	<b>620 000</b>		<b>2 315 000</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	30		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>620 030</b>		<b>2 315 000</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			2 935 000
- 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			
<b>TOTAL</b>			<b>2 935 000</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			30
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			<b>30</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 935 030</b>

# 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								
Autres postes d'immobilisations incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre					21 295	26 096		47 391
: - 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					21 295	26 096		47 391
TOTAL GENERAL					21 295	26 096		47 391
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	Amort. fiscal exceptionnel		
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
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	35 063	35 063	
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	400 245	400 245	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>435 308</b>	<b>435 308</b>	

(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	500 863	60 721	247 922	192 220
Emprunts et dettes financières diverses	4 000			4 000
Fournisseurs et comptes rattachés	7 320	7 320		
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	21 200	21 200		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>533 383</b>	<b>89 241</b>	<b>247 922</b>	<b>196 220</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 59 951

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			72 525		72 525
Excédent ou déficit de l'exercice	72 525	72 525	2 707 956		2 707 956
<b>Situation nette</b>	<b>87 525</b>	<b>72 525</b>	<b>2 780 481</b>		<b>2 795 480</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>87 525</b>	<b>72 525</b>	<b>2 780 481</b>		<b>2 795 480</b>

Commentaire

# Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL I</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques- pertes de change						
- risque d'emploi						
- autres						
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL II</b>						
<b>Provisions pour dépréciations</b>						
- incorporelles						
- corporelles						
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations- Titres mis en équivalence						
- Titres de participation						
- autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
<b>Total III</b>						
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>						
Dont dotations et reprises :		- d'exploitation				
		- financières				
		- exceptionnelles				



# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	198	229
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 320	4 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 423
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>7 518</b>	<b>7 452</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 613	12 519
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	400 000	-2 423
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>425 613</b>	<b>10 097</b>

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		
<b>TOTAL</b>			

Commentaire

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

Commentaire

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	2 887 609.50	598 705.07	2 288 904.43	382.31
21310000 IMMEUBLE 4 RUE JUSTIN MONTOLIVO	620 000.00	620 000.00		
21311000 IMMEUBLE RF	1 085 000.00		1 085 000.00	-
21312000 IMMEUBLE ODC	1 230 000.00		1 230 000.00	-
28131000 AMORTISSEMENT 4 RUE JUSTIN MONTOLIVO	-42 126.93	-21 294.93	-20 832.00	-97.83
28131100 AMORTISSEMENT IMMEUBLE RF	-3 871.85		-3 871.85	-
28131200 AMORTISSEMENT IMMEUBLE ODC	-1 391.72		-1 391.72	-
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				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	30.00	30.00		
26180000 PARTS SOCIALES	30.00	30.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>2 887 639.50</b>	<b>598 735.07</b>	<b>2 288 904.43</b>	<b>382.29</b>
Comptes de liaison II				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	35 063.16	16 519.37	18 543.79	112.26
41100000 CLIENTS, USAGERS (ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE)	9 450.00	4 000.00	5 450.00	136.25
41800000 CLIENTS, USAGERS, PRODUITS NON ENCORE FACTURÉS	25 613.16	12 519.37	13 093.79	104.59
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	400 245.11	61.90	400 183.21	+1 000.00
46710000 CREDITEURS DIVERS	61.90	61.90		
46730000 NOTAIRE GENEVET	183.21		183.21	-
46870000 AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	400 000.00		400 000.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	5 915.68	44 275.84	-38 360.16	-86.64
51211902 CM 902	1 259.48	11 932.37	-10 672.89	-89.45

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
51211903 CM TRIPLEX	2 430.14	30 117.63	-27 687.49	-91.93
51211904 CM BOOSTE	2 226.06	2 225.84	0.22	
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>441 223.95</b>	<b>60 857.11</b>	<b>380 366.84</b>	<b>625.02</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 328 863.45</b>	<b>659 592.18</b>	<b>2 669 271.27</b>	<b>404.69</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	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			
10231000 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	72 524.54		72 524.54	-	
11000000 REPORT À NOUVEAU EXCÉDENTAIRE (SOLDE CRÉDITEUR)	72 524.54		72 524.54	-	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 707 955.84	72 524.54	2 635 431.30	3 633.85	
Situation nette	2 795 480.38	87 524.54	2 707 955.84	3 093.94	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	2 795 480.38	87 524.54	2 707 955.84	3 093.94	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL IV					
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	500 863.07	560 844.82	-59 981.75	-10.69	
16410000 EMPRUNTS	500 664.89	560 615.75	-59 950.86	-10.69	
16884000 SUR EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	198.18	229.07	-30.89	-13.54	
Emprunts et dettes financières diverses	4 000.00	4 000.00			
16500000 DÉPOTS ET CAUTIONNEMENTS REÇUS	4 000.00	4 000.00			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 320.00	4 800.00	2 520.00	52.50	
40810000 FOURNISSEURS D'AUTRES BIENS ET SERVICES - FACTURES NO..	7 320.00	4 800.00	2 520.00	52.50	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	21 200.00	2 422.82	18 777.18	774.95	
46700780 INTERCO ODC FONDS DE DOTATION	21 200.00		21 200.00	-	
46870000 AUTRES PRODUITS À RECEVOIR		2 422.82	-2 422.82	-100.00	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL V</b>	<b>533 383.07</b>	<b>572 067.64</b>	<b>-38 684.57</b>	<b>-6.76</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 328 863.45</b>	<b>659 592.18</b>	<b>2 669 271.27</b>	<b>404.69</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	75 543.79	69 519.37	6 024.42	8.67
70811000 LOYER 4 RUE JUSTIN MONTOLIVO	48 000.00	48 000.00		
70812000 LOYER ROSE FRANCE	4 500.00		4 500.00	-
70880000 REFACTURATION CHARGES 4 RUE JUSTIN MONTOLIVO	22 093.79	21 519.37	574.42	2.67
70881200 REFACTURATION ROSE FRANCE	950.00		950.00	-
- 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	2 725 000.00	107 525.00	2 617 475.00	+1 000.00
75420000 MÉCÉNATS	2 725 000.00	107 525.00	2 617 475.00	+1 000.00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>TOTAL I</b>	<b>2 800 543.79</b>	<b>177 044.37</b>	<b>2 623 499.42</b>	<b>1 481.83</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	50 433.56	72 022.58	-21 589.02	-29.98
60612000 GAZ		1 289.03	-1 289.03	-100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	16 082.79	14 861.55	1 221.24	8.22
62260000 HONORAIRES	4 857.91	4 800.00	57.91	1.21
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	29 367.79	50 938.10	-21 570.31	-42.35
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS		20.60	-20.60	-100.00
62720000 COMMISSIONS SUR EMPRUNTS	125.07	113.30	11.77	10.62
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	13 760.00	5 368.79	8 391.21	156.29
63512000 TAXES FONCIÈRES	6 011.00	5 368.79	642.21	11.96
63580000 AUTRES DROITS	7 749.00		7 749.00	-
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 095.57	21 294.93	4 800.64	22.55
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS...	26 095.57	21 294.93	4 800.64	22.55
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>90 289.13</b>	<b>98 686.30</b>	<b>-8 397.17</b>	<b>-8.51</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 710 254.66</b>	<b>78 358.07</b>	<b>2 631 896.59</b>	<b>3 358.81</b>



COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 735.55		2 735.55	-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 735.55		2 735.55	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>2 735.55</b>		<b>2 735.55</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 034.37	5 833.53	-799.16	-13.71
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	5 034.37	5 833.53	-799.16	-13.71
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>5 034.37</b>	<b>5 833.53</b>	<b>-799.16</b>	<b>-13.70</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 298.82</b>	<b>-5 833.53</b>	<b>3 534.71</b>	<b>-60.59</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>2 707 955.84</b>	<b>72 524.54</b>	<b>2 635 431.30</b>	<b>3 633.85</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>2 803 279.34</b>	<b>177 044.37</b>	<b>2 626 234.97</b>	<b>1 483.38</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>95 323.50</b>	<b>104 519.83</b>	<b>-9 196.33</b>	<b>-8.80</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 707 955.84</b>	<b>72 524.54</b>	<b>2 635 431.30</b>	<b>3 633.85</b>

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant %
<b>Produits Exceptionnels</b>			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			
<b>Charges Exceptionnelles</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			

# In Extenso

IN EXTENSO NICE  
4 bis avenue de Verdun  
06000 NICE

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés