

HLB COFIME PARIS – 4-6 Boulevard Montmartre – 75009 PARIS

Tél. : 03 89 22 99 00 - Fax : 03 89 22 99 10

E-mail : [hlbcofime@hlb-cofime.com](mailto:hlbcofime@hlb-cofime.com)

[www.hlb-groupecofime.com](http://www.hlb-groupecofime.com)

## COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

### FONDS DOTATION SIMON KASHA

16 RUE DE L'UNIVERSITE

75007 PARIS

Siret : 50173893400030

## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDS DOTATION SIMON KASHA relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	841 635
Total des ressources	103 006
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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 Colmar

Le 03/05/2024

Signé électroniquement le 17/06/2024 par  
Olivier Bulber



Olivier BULBER  
Expert-Comptable

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	903 479	68 865	834 614	825 310
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>903 479</b>	<b>68 865</b>	<b>834 614</b>	<b>825 310</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	6 065		6 065	5 513
Caisse				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 065</b>		<b>6 065</b>	<b>5 513</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	957		957	777
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>957</b>		<b>957</b>	<b>777</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>910 500</b>	<b>68 865</b>	<b>841 635</b>	<b>831 600</b>

Legs nets à réaliser :  
acceptés par les organes statutairements compétents  
autorisés par l'organisme de tutelle  
Dons en nature restant à vendre :

## Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Dotations non consommables	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
Fonds propres consommables	816 449	812 173
Provisions réglementées	3 950	
<b>Total I</b>	<b>835 399</b>	<b>827 173</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 709	3 900
Autres dettes	527	527
<b>Total IV</b>	<b>6 236</b>	<b>4 427</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>841 635</b>	<b>831 600</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	6 236	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs	103 005,88	315 877,80
Ressources liées à la générosité du public	103 005,88	315 877,80
<b>Total I</b>	<b>103 005,88</b>	<b>315 877,80</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	24 750,07	9 408,44
Impôts, taxes et versements assimilés	1 165,06	1 018,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	68 864,65	
Reports en fonds dédiés	4 276,10	309 623,36
<b>Total II</b>	<b>99 055,88</b>	<b>320 049,80</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>3 950,00</b>	<b>-4 172,00</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>Total III</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Total IV</b>		
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>3 950,00</b>	<b>-4 172,00</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		4 172,00
<b>Total V</b>		<b>4 172,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	3 950,00	
<b>Total VI</b>	<b>3 950,00</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-3 950,00</b>	<b>4 172,00</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>103 005,88</b>	<b>320 049,80</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>103 005,88</b>	<b>320 049,80</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	12 582,00	1 500,00
<b>TOTAL</b>	<b>12 582,00</b>	<b>1 500,00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature	12 582,00	1 500,00
<b>TOTAL</b>	<b>12 582,00</b>	<b>1 500,00</b>

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DOTATION SIMON KASHA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 841 635 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 0 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.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'objet du fonds de dotation est de porter les actions d'intérêt général initiées ou soutenues par ses fondateurs : à ce titre, il reçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute personne morale à but non lucratif dans l'accomplissement de ses oeuvres et de ses missions d'intérêt général.

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation développe à titre principal toute activité à caractère éducatif et culturel, particulièrement à l'égard des enfants.

Accessoirement, il pourra également porter toute action contribuant directement ou indirectement à soutenir et conduire toutes missions d'intérêt général à caractère humanitaire, social, familial, ou culturel en concourant notamment à la protection du patrimoine architectural

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

---

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'association pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Créances

---

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

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Bénévolat

---

Le Fonds de Dotation Simon Kasha, bénéficie de la contribution volontaire de bénévoles, notamment de la part des membres du Conseil d'administration.

En application du règlement comptable 2018-06 de l'ANC, le bénévolat dont le Fonds de Dotation bénéficie, est valorisé en pied de compte de résultat pour un montant de 11 082 €.

Le Fonds de Dotation a évalué la contribution des bénévoles à 900 heures par an, au taux en vigueur du Smic chargé.

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		269 313		269 313
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		606 537		606 537
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		27 629		27 629
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	825 310			
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>825 310</b>	<b>903 479</b>		<b>903 479</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>825 310</b>	<b>903 479</b>		<b>903 479</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		60 822		60 822
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 043		8 043
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>68 865</b>		<b>68 865</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>68 865</b>		<b>68 865</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 957 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance	957	957	
<b>Total</b>	<b>957</b>	<b>957</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
<b>Situation nette</b>	<b>15 000</b>				<b>15 000</b>
Fonds propres consommables	812 173		4 276		816 449
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées			3 950		3 950
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>827 173</b>		<b>8 226</b>		<b>835 399</b>

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 236 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :



## Notes sur le bilan

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 709	5 709		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	527	527		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>6 236</b>	<b>6 236</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	5 709
<b>Total</b>	<b>5 709</b>

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	957		
<b>Total</b>	<b>957</b>		

## Autres informations

### Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	12 582	1 500
<b>Total</b>	<b>12 582</b>	<b>1 500</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature	12 582	1 500
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>12 582</b>	<b>1 500</b>

### Donations

### Fonds dédiés

### Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Fonds propres conso	812 173	812 173				816 449	
<b>Sous total</b>	<b>812 173</b>	<b>812 173</b>			<b>4 276</b>	<b>816 449</b>	
<b>Sous total</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>812 173</b>	<b>812 173</b>			<b>4 276</b>	<b>816 449</b>	

### Compte de Résultat par origine et destination

## Autres informations

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2023	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2022	Exercice N-1
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - Produits liés à la générosité du public</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	103 006	103 006	315 878	315 878
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public			4 172	4 172
<b>2 - Produits non liés à la générosité du public</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
<b>3 - Subventions et autres concours publics</b>				
<b>4 - Reprises sur provisions et dépréciations</b>				
<b>5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs</b>				
<b>Total</b>	<b>103 006</b>	<b>103 006</b>	<b>320 050</b>	<b>320 050</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - Missions sociales</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>2 - Frais de recherche de fonds</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - Frais de fonctionnement</b>	98 730		10 426	
<b>4 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>				
<b>5 - Impôt sur les bénéfices</b>				
<b>6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>	4 276		309 623	
<b>Total</b>	<b>103 006</b>		<b>320 050</b>	
<b>Excédent ou Déficit</b>		<b>103 006</b>		<b>320 050</b>

## Autres informations

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2022	Exercice N-1
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature	12 582	12 582	1 500	1 500
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
3 - Concours public en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total	12 582	12 582	1 500	1 500
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	12 582		1 500	
Réalisées à l'étranger				
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3 - Contributions volontaires au fonctionnement				
Total	12 582		1 500	



## Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>EMPLOIS PAR DESTINATION</b>		
<b>1 - Missions sociales</b>		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
<b>2 - Frais de recherche de fonds</b>		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public		
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
<b>3 - Frais de fonctionnement</b>		
<b>Total des emplois</b>		
<b>4 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>		
<b>5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>		
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>103 006</b>	<b>320 050</b>
<b>Total</b>	<b>103 006</b>	<b>320 050</b>
<b>RESSOURCES PAR ORIGINE</b>		
<b>1 - Ressources liées à la générosité du public</b>		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	103 006	315 878
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		4 172
<b>Total des ressources</b>	<b>103 006</b>	<b>320 050</b>
<b>2 - Reprises sur provisions et dépréciations</b>		
<b>3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice</b>		
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		
<b>Total</b>	<b>103 006</b>	<b>320 050</b>