

# **FONDS POUR LA VALORISATION DE L'ENGAGEMENT ET DE L'INSTITUT DE L'ENGAGEMENT**

Fonds de dotation

SIRET : 539 093 807 00011    APE : 9499Z



## **Siège social**

29, boulevard Bourdon

75004 PARIS



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

**Guillaume DUPONT**

***Commissaire aux Comptes inscrit à la CRCC de Versailles***

22, avenue Edouard Belin 92500 Rueil-Malmaison - ☎ 06 80 64 07 11

**« FONDS POUR LA VALORISATION DE L'ENGAGEMENT  
ET DE L'INSTITUT DE L'ENGAGEMENT »**

\*\*\*\*\*

Aux membres du Conseil d'Administration,

**OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par le Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation **FONDS POUR LA VALORISATION DE L'ENGAGEMENT ET DE L'INSTITUT DE L'ENGAGEMENT** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

**FONDEMENT DE L'OPINION**

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

GD

## **JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

## **RESPONSABILITES 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

GD

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

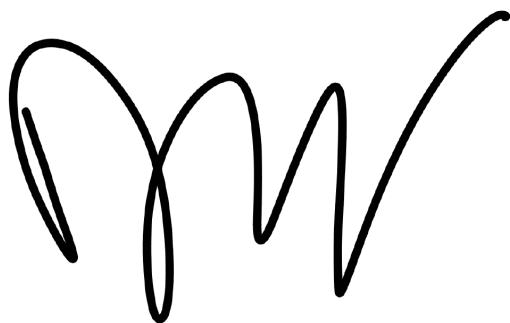
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 du fonds de dotation 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 réserves ou un refus de certifier ;

GD

→ 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 Rueil-Malmaison, le 20 juin 2024

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a final upward stroke, representing the name Guillaume Dupont.

**Guillaume DUPONT**  
Commissaire aux comptes,  
Membre de la CRCC de Versailles

## Bilan Actif

	Au Durée		31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
	Brut	Amort.& Prov	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais recherche & développement				
Donations temporaires d'usufruit,				
Concessions, brevets, licences, marques,				
procédés, logiciels, droits et val. Simil				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst.Tech.,Matériel Outil.Ind.				
Autres immob. corporelles				
Immob. corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations & créances rattachées				
Autres titres immobilisés	25 300		25 300	25 300
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>25 300</b>		<b>25 300</b>	<b>25 300</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approvision.				
En-cours production de biens				
Emballages				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés s/cdes				
Créances exploitation				
Clients, usagers & cptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières placement	82 446		82 446	80 109
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	203 350		203 350	295 113
<b>COMPTES REGULARISATION ACTIF</b>				
Charg.constatées d'avance				
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>285 795</b>		<b>285 795</b>	<b>375 223</b>
Frais d'émission des emprunts ( III )				
Primes rembours des emprunts ( IV )				
Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I-V )</b>	<b>311 095</b>		<b>311 095</b>	<b>400 523</b>

1) dont droit au bail  
2) dont à moins d'un an  
3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Au Durée		31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
		Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<b>RESERVES</b>			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
<b>REPORT A NOUVEAU</b>		308 307	398 028
<b>EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE</b>		-189 755	-89 721
<b>Situation nette (Sous total)</b>		<b>118 551</b>	<b>308 307</b>
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>118 551</b>	<b>308 307</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donation			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL ( II )</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL ( III )</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès établ. crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers(3)			
Fournisseurs et comptes rattachés		1 920	1 920
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		624	296
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés			
Autres dettes		190 000	90 000
Instruments de trésorerie			
<b>COMPTES REGULARISATION PASSIF</b>			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL ( IV )</b>		<b>192 544</b>	<b>92 216</b>
Ecart de conversion passif ( V )			
<b>TOTAL GENERAL ( I-V )</b>		<b>311 095</b>	<b>400 523</b>
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		192 544	92 216
(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque			
(3) dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat

Au	31/12/2023	31/12/2022
Durée	12 mois	12 mois

	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de services		
<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		
<i>dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurance-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises s/amorts, dépréciations, prov. Et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		1 200
<b>TOTAL (1)</b>	<b>( I )</b>	<b>1 200</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Autres achats et charges externes (a)	2 101	2 066
Aides financières	190 000	90 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
<b>TOTAL (2)</b>	<b>( II )</b>	<b>192 101</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>( I - II )</b>	<b>-192 101</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (3)		
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 969	1 441
Reprises s/provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement		
<b>TOTAL</b>	<b>( V )</b>	<b>2 969</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement		
<b>TOTAL</b>	<b>( IV )</b>	
<b>2- RESULTAT FINANCIER</b>	<b>( III - IV )</b>	<b>2 969</b>
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>( I - II + III - IV )</b>	<b>-189 131</b>
		<b>-89 425</b>



## Compte de Résultat (Suite)

Au Durée		31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises s/provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL ( V )</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
<b>TOTAL ( VI )</b>			
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
Participation des salariés ( VII )			
Impôts sur les bénéfices ( VIII )		624	296
<b>PRODUITS (I+III+V)</b>		2 969	2 641
<b>CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		192 725	92 362
<b>5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges)</b>		<b>-189 755</b>	<b>-89 721</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<i>Dons en nature</i>			
<i>Prestations en nature</i>			
<i>Bénévolat</i>			
<b>Total</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<i>Secours en nature</i>			
<i>Mise à disposition gratuite de biens</i>			
<i>Prestations en nature</i>			
<i>Personnel Bénévole</i>			
<b>Total</b>			
<i>(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(3) Dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 un total de 311.095 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un déficit de 189.755 €.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds.

#### **1/- Informations générales et faits significatifs de l'exercice**

##### **1.1/- Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre**

Le fonds a pour objet de soutenir le projet de valorisation de l'engagement porté par l'Institut de l'Engagement, dans sa création, son fonctionnement, son développement, sa reconnaissance et de soutenir les bénéficiaires de cet Institut.

L'Institut de l'Engagement permet à des jeunes qui ont révélé leur potentiel lors d'une période d'engagement citoyen de se construire un avenir à la hauteur de leur potentiel, quelles que soient leurs origines sociales ou géographiques, quel que soit leur bagage scolaire ou culturel. Il développe deux programmes :

Le programme « lauréats » : un an d'accompagnement par un salarié de l'Institut pour trouver un emploi, une formation ou créer son activité, un soutien financier au cas par cas, des ateliers pour muscler son projet, des Universités et Campus de l'Engagement, la force d'une promotion.

Le programme mentorat : six mois de conseils d'un bénévole pour affiner son projet ou bénéficier d'un coup de pouce dans son accès à l'emploi, à la formation ou la création d'activité.

Avec ces programmes, l'Institut permet aux jeunes de franchir les barrières scolaires, culturelles, sociales, financières ou liées à un handicap qui pourraient brider leur avenir.

Pour réaliser cet objectif, le fonds mène ou soutient des actions permettant :

- de détecter, grâce à leur engagement – exercé notamment pendant leur Service Civique dans le cadre de services civiques nationaux dans des pays de l'Union Européenne ou dans le cadre du Corps Européen de Solidarité – des jeunes volontaires dotés de compétences remarquables ;
- d'organiser à leur intention des actions pédagogiques qui leur permettront de mieux appréhender les enjeux du monde contemporain et les prépareront à prendre des responsabilités dans la vie citoyenne, économique et sociale ;
- de les aider à accéder à des parcours de formation ou des parcours professionnels ;
- de soutenir financièrement les jeunes volontaires pour les aider à mener à bien un projet de formation débouchant sur une activité professionnelle ;
- de promouvoir l'engagement et sa valorisation.

Le fonds :

- peut redistribuer des fonds en vue d'assister une personne morale à but non lucratif menant des actions répondant à son objet, en particulier l'Institut de l'Engagement ;
- peut allouer des aides financières aux lauréats de l'Institut et plus généralement à ses bénéficiaires ;
- peut intervenir directement en tant qu'opérateur pour mener à bien des actions répondant à son objet et contribuant à la valorisation de l'engagement.

##### **1.2/- Faits significatifs de l'exercice**

Néant

#### **2/- Informations au titre des principes et méthodes comptables**

##### **2.1/- Durée et période de l'exercice**

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

##### **2.2/- Changement de méthodes comptables**

Néant

##### **2.3/- Changement d'estimation comptable**

Néant

## **2.4/- Principes comptables**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

Etant donné les points suivants :

### **a/- Immobilisations**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées conformément au Règlement 04-06 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés conformément au Règlement 02-10 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005, suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

### **b/- 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.

### **c/- Subventions & contributions financières**

Le fait générateur de la comptabilisation en compte de produits résulte de la notification de la décision pour les subventions publiques et les financements privés.

## **3/- Situation fiscale**

Le fonds de dotation « Fonds pour la Valorisation de l'Engagement et de l'Institut de l'Engagement » est exonéré des impôts commerciaux.

## **4/- Effectif**

Le fonds n'emploie pas de salarié.

## **5/- Autres informations**

### **5.1/- Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 720 € TTC (article R 123-198 du code de commerce)

- Audit légal : 720 €
- Services autres que la certification des comptes : - €

### **5.3/- Contributions volontaires en nature**

Le fonds ne fait pas appel au bénévolat mais bénéficie d'une mise à disposition du personnel de l'Institut de l'Engagement. Cette mise à disposition n'a pas fait l'objet de refacturation cette année.

### **5.4/- État séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger**

Conformément à l'Article 434-1 en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République, un état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.

Le fonds n'a pas perçu d'avantages ni de ressources provenant de l'étranger au titre de cet exercice.

## Immobilisations

Au 31/12/2023

CADRE A	Val.brute des immo.au début	AUGMENTATIONS	
		Réévaluation	Acquis.créat.
<b>Frais établissement, rech. et développ.</b> <b>TOTAL I</b>			
Site Internet			
<b>Autres postes immob. incorporelles</b> <b>TOTAL II</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol autrui			
Install.générales, agenc.et aménag.construct.			
Install.tech.matériel et outillage industriels			
Instal.générales, agencements aménag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique mobilier			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Participations évaluées par mise en équival.			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	25 300		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Immobilisations financières</b> <b>TOTAL IV</b>	<b>25 300</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>25 300</b>		

CADRE B	DIMINUTIONS		Valeur brute immobilis.à fin exercice	Rééval.Lég. V.O. Immo. en fin d'ex.
	Par virements poste à poste	Par cessions, mis.hors serv		
<b>Frais établ.rech.et dév.</b> <b>TOTAL I</b>				
<b>Aut.postes immo.incorpo.</b> <b>TOTAL II</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol autrui				
Instal.gén.agenc.et améng.const.				
Instal.tech.matér.& outil.indus.				
Instal.général.agenc.aménag.divers				
Matériel de transport				
Matér.de bureau & informat.mobil				
Immobilisat.corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immob. corporelles</b> <b>TOTAL III</b>				
Participations éval. par équiv.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			25 300	
Prêts et autres immobilisations				
<b>Immob. financières</b> <b>TOTAL IV</b>			<b>25 300</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>			<b>25 300</b>	

## Amortissements

Au 31/12/2023

Cadre A : SITUAT.MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT.AMORTISSABLES	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dotat. Exer.	Diminutions Repris.exer	Montant fin d'exercice
<b>Frais établis.rech.&amp; dével. TOTAL I</b>				
<b>Site Internet</b>				
<b>Aut.postes immo.incorporel. TOTAL II</b>				
Terrains Constructions: -sur sol propre -sur sol d'autrui -Instal.Génér.Agenc.et Aménag.const. Instal.Tech.Matér.& Outil.industriel Autres immobilisations corporelles: -Instal.Génér.Agenc.Aménag.divers -Matériel de Transport -Matériel de bureau & Informat.mobil				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>				

Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C : PROV.AMT.DEROG	
Immobilisat.amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Frs établ.rech. TOTAL I</b>					
<b>Immob.incorpo. TOTAL II</b>					
Terrains Constructions: -sur sol propre -sur sol d'autrui -Inst.géné.agenc.aménag. Inst.tech.mat & outillage Autres immob.corporelles: -Inst.géné.agenc.aménag. -Matériel de transport -Mat.bureau & inform.mob					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>					

# Provisions

Au 31/12/2023

NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dota. Exer.	Diminutions Repris.exer.	Montant fin d'exercice
<b>Provisions réglementées</b> -Amortissements dérogatoires -Autres provisions réglementées <b>TOTAL I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b> -Provisions pour litiges -Prov.pour garanties données clients -Provisions pour amendes et pénalités -Provisions pour pertes de change -Prov.pr pensions & oblig.similaires -Provisions pour impôts -Provisions pour grosses réparations -Prov.pr charg.social.& fisc.s/congés -Autres prov.pour risques et charges <b>TOTAL II</b>				
<b>Provisions pour dépréciation</b> -Immobilisations incorporelles -Immobilisations corporelles -Autres immobilisations financières -Stocks et en-cours -Comptes clients -Autres provisions pour dépréciation <b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>				
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation            - financières            - exceptionnelles</i>				

## Etat des échéances des créances et des dettes

		Au 31/12/2023		
CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an	
<b>De l'Actif Immobilisé</b> Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières <b>De l'Actif Circulant</b> Créances clients et comptes rattachés Fournisseurs débiteurs 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 Groupe et associés (2) Débiteurs divers Charges constatées d'avance				
T O T A U X				
(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice (2) Prêts et avances consentis aux associés				
CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emp.aup.étbl.crédit (1) Empr.dettes financ.divers (1)(2) Fournisseurs et cptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécu.soc., autres organis.sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes assimilées Dettes /immobil.& cptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	1 920       624  190 000	1 920       624  190 000		
T O T A U X		192 544	192 544	
(1) Empr.sous.en cours d'exercice (1) Empr.remb. en cours d'exercice (2) Montant des div.empr.& dettes contractés auprès assoc.pers.phys.				

**Tableau de variation des fonds propres**

<b>Libellé</b>	<b>A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2023</b>	<b>Affectation du résultat  A</b>	<b>Augmentations  B</b>	<b>Diminutions  C</b>	<b>A la clôture de l'exercice au 31/12/2023  D = A+B-C</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise					0
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds associatifs avec droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves					0
Report à nouveau	398 028	-89 721			308 307
Excédent ou déficit de l'exercice	-89 721	89 721		-189 755	-189 755
Situation nette					0
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
Droit des propriétaires - Comodat					0
<b>TOTAL</b>	<b>308 307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-189 755</b>	<b>118 551</b>



Tableau de variation des fonds dédiés

Eléments	A l'ouverture de l'exercice au			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	dont Rembst		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<i>Subventions d'exploitation</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
								0 0 0 0 0 0	
<i>Contributions Financières d'autres organismes</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
								0 0 0 0 0	
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
								0 0 0 0 0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Détail produits à recevoir

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
468700 Détail des subventions à recevoir - Dons Particuliers à recevoir - Dons Entreprises à recevoir		
<b>TOTAL</b>		
467000 Compte de liaison Association		
<b>TOTAL</b>		

## Détail produits constatés d'avance

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
487000 Détail des produits constatés d'avance		
<b>TOTAL</b>		

## Détail des charges à payer

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
408100 Détail Fourniss.fact.non parvenues		
- Expert comptable	1 200	1 200
- Commissaire aux comptes	720	720
<b>Total</b>	<b>1 920</b>	<b>1 920</b>
428200 Dettes provisio.pour congés		
438200 Charges sociales s/ prov. Congés		
448610 Formation professionnelle		
<b>Total</b>		
467000 Compte de liaison Association	190 000	90 000
<b>Total</b>	<b>190 000</b>	<b>90 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>191 920</b>	<b>91 920</b>

## Détail charges constatées d'avance

Arrêté au Durée	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
486000 Charges constatées d'avance		
- Subvention du Fonds à l'Association		
<b>TOTAL GENERAL</b>		