

**COMPTES ANNUELS****2023**

Période du 09/05/2022 au 31/12/2023

**FDT FONDS DE DOTATION WATINE POUR L'EDUCATION**11 RUE MONSIEUR LE PRINCE  
75006 PARIS

## Sommaire

Sommaire	1
----------	---

Compte rendu de travaux	2
-------------------------	---

### BILAN

Bilan Actif	3
-------------	---

Bilan Passif	4
--------------	---

### COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
--------------------	---

Compte de résultat (Suite)	6
----------------------------	---

### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
-------------------------------	---

Etat des créances et dettes	9
-----------------------------	---

Charges à payer et produits à recevoir	10
--	----

Variation des fonds propres art.431-5	11
---------------------------------------	----

### DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	12
----------------------	----

Bilan Passif détaillé	13
-----------------------	----

Compte de résultat détaillé	15
-----------------------------	----

## COMPTE RENDU

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATION WATINE POUR L'EDUCATION** relatifs à la période du **09/05/2022** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 47 753 €
- Excédent/Déficit : 0 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ANGERS

Le 14/03/2024

Sébastien BERTRAND

Expert-Comptable

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 09/05/2022 au 31/12/2023			Net
	Brut	Amort. Prov.	Net	
<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 immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
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				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	47 753		47 753	
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>47 753</b>		<b>47 753</b>	
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>47 753</b>		<b>47 753</b>	

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<b>Situation nette</b>		
Fonds propres consommables	43 996	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>43 996</b>	
Comptes de liaison		
<b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</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>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 467	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	290	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>3 757</b>	
Écarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>47 753</b>	

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	
<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		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	221 154	
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		
<b>TOTAL I</b>	<b>221 154</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	14 585	
Aides financières	206 569	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>221 154</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>		

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	
<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>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>221 154</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>221 154</b>	
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		

<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>		

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 09/05/2022 au 31/12/2023

ANNEXE



## 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 47 753 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 09/05/2022 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable et ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n° 2020-08 et l'ANC n° 2022-04.

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 non applicable car 1er exercice
- 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

Le Fonds de dotations a été créé le 09/05/2022.

Son objet consiste à initier, développer ou soutenir toutes actions d'intérêts général à caractère philanthropique, éducatif, social, ou culturel, à destination des enfants et des jeunes étudiants, en particulier issus de milieux défavorisés ou en situation de handicap.

A ce titre, le fonds de dotation reçoit et gère les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de financer ses propres actions ou tout autre organisme ou action d'intérêt général.

Les moyens légaux mis en oeuvre sont:

- Collecter toutes ressources, financières ou matérielles, y compris des dons en nature;
- Financer et favoriser le développement de toute oeuvre participant à son objet;
- Développer des partenariats;
- Et plus généralement mettre en place toute opération nécessaire à la poursuite de ses objectifs et qui soit conforme à la loi et aux règlements.

### Fonds propres consommables

Les dotations consommables des fondations et des fonds de dotation sont comptabilisées dans une rubrique spécifique des fonds propres.

La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice.

L'article 7 des statuts prévoit que les fonds propres sont consommables.

La dotation consommable initiale était de 15 000 Euros, à laquelle ont été rajoutées les dotations 2023 à hauteur de 250 150 Euros.

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

**Immobilisations incorporelles et corporelles**

Néant

**Créances**

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

**Rémunérations versées à certains dirigeants**

Néant

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances 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			
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			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 467	3 467		
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	290	290		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>3 757</b>	<b>3 757</b>		

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 467	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>3 467</b>	

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>		

## Variation des fonds propres art.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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau					
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice					
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
<b>Situation nette</b>					
Dotations consommables			265 150	221 154	43 996
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>			<b>265 150</b>	<b>221 154</b>	<b>43 996</b>

Dont 15 000 Euros de dotation consommable initiale prévu dans les statuts.

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 09/05/2022 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023			
<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				
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				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Comptes de liaison II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	47 753.18		47 753.18	-
51210000 Banque Populaire	47 753.18		47 753.18	-
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>47 753.18</b>		<b>47 753.18</b>	
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>47 753.18</b>		<b>47 753.18</b>	

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023			
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>				
<b>Situation nette</b>				
Fonds propres consommables	43 995.79		43 995.79	-
10810000 Dotations consommables	265 150.00		265 150.00	-
10890000 Dot. consommables inscrites au CR	-221 154.21		-221 154.21	-
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>43 995.79</b>		<b>43 995.79</b>	
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</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>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 467.39		3 467.39	-
40810000 Fournisseurs Factures non parvenues	3 467.39		3 467.39	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	290.00		290.00	-
46720000 Crédoeurs divers	290.00		290.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				



Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023			
<b>TOTAL V</b>	<b>3 757.39</b>		<b>3 757.39</b>	
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>47 753.18</b>		<b>47 753.18</b>	

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023		Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	221 154.21		221 154.21	-
75320000 Quotes-parts de dot. comptable virée au CR	221 154.21		221 154.21	-
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				
<b>TOTAL I</b>	<b>221 154.21</b>		<b>221 154.21</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	14 585.41		14 585.41	-
62260000 Honoraires	2 500.00		2 500.00	-
62261000 Honoraires juridiques	7 908.00		7 908.00	-
62310000 Annonces et insertions	1 783.22		1 783.22	-
62510000 Voyages et déplacements	1 515.00		1 515.00	-
62750000 Frais bancaires	879.19		879.19	-
Aides financières	206 568.80		206 568.80	-
65710000 Aides financières octroyées	206 568.80		206 568.80	-
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>221 154.21</b>		<b>221 154.21</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023		Montant	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</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>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>221 154.21</b>		<b>221 154.21</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>221 154.21</b>		<b>221 154.21</b>	
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>				