

## **FONDS DE DOTATION F2SI**

Fonds de dotation  
221 Route de la Maladière

07100 ROIFFIEUX

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dossier pour Entreprise

## **GEFIREX RHONE ALPES**

219 Rue des Pins

07430 DAVEZIEUX

Tel 04 75 69 28 50

davezieux@gallo.fr

# Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Détail de l' Actif	5
Détail du Passif	6
Compte de résultat	7
Détail du compte de résultat	8
Règles et méthodes comptables	9

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				3 664
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( I )</b>				<b>3 664</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	543 864	5 682	538 182	441 212
	<b>DISPONIBILITES</b>	4 827		4 827	57 439
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>548 692</b>	<b>5 682</b>	<b>543 009</b>	<b>498 651</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>548 692</b>	<b>5 682</b>	<b>543 009</b>	<b>502 315</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	500 436	556 081
	<b>Résultat de l'exercice</b>	41 261	(55 645)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>541 697</b>	<b>500 436</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>541 697</b>	<b>500 436</b>
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Fonds dédiés	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		167
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	1 000
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	712	712
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 312</b>	<b>1 879</b>
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>543 009</b>	<b>502 315</b>
ENGAGEMENTS DONNES	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	41 261,49	(55 644,93)
	(1) Dont à moins d'un an	1 312	1 879
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		167

## Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>			<b>3 664</b>	0,73	<b>(3 664)</b>	-100,00
<b>Autres participations</b>			<b>3 664</b>	0,73	<b>(3 664)</b>	-100,00
TITRES PARTICIPATION ACTIONS			3 664	0,73	(3 664)	-100,00
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>543 009</b>	100,00	<b>498 651</b>	99,27	<b>44 358</b>	8,90
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>538 182</b>	99,11	<b>441 212</b>	87,84	<b>96 970</b>	21,98
ACTIONS	450 000	82,87	499 999	99,54	(49 999)	-10,00
AUTRES VMP & CREANCES ASSIMIL.	93 864	17,29			93 864	
PROV. DEPREC. ACTIONS	(5 682)	-1,05	(58 787)	-11,70	53 105	90,33
<b>Disponibilités</b>	<b>4 827</b>	0,89	<b>57 439</b>	11,43	<b>(52 611)</b>	-91,60
BANQUES	4 825	0,89	57 439	11,43	(52 614)	-91,60
SOCIETE GENERALE 2	2				2	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>543 009</b>	100,00	<b>502 315</b>	100,00	<b>40 694</b>	8,10

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>541 697</b>	99,76	<b>500 436</b>	99,63	<b>41 261</b>	8,25
<b>Total des fonds propres</b>	<b>541 697</b>	99,76	<b>500 436</b>	99,63	<b>41 261</b>	8,25
<b>Report à nouveau</b>	<b>500 436</b>	92,16	<b>556 081</b>	110,70	<b>(55 645)</b>	-10,01
REPORT A NOUVEAU	500 436	92,16	556 081	110,70	(55 645)	-10,01
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>41 261</b>	7,60	<b>(55 645)</b>	-11,08	<b>96 906</b>	174,15
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>1 312</b>	0,24	<b>1 879</b>	0,37	<b>(567)</b>	-30,19
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de cré</b>			<b>167</b>	0,03	<b>(167)</b>	-100,00
SOCIETE GENERALE 2			167	0,03	(167)	-100,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>600</b>	0,11	<b>1 000</b>	0,20	<b>(400)</b>	-40,00
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	600	0,11	1 000	0,20	(400)	-40,00
<b>Autres dettes</b>	<b>712</b>	0,13	<b>712</b>	0,14		
AUTRES CPTES DEBIT. / CREDIT.	712	0,13	712	0,14		
<b>Total du passif</b>	<b>543 009</b>	100,00	<b>502 315</b>	100,00	<b>40 694</b>	8,10

## Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	511	313
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	(1)	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>510</b>	<b>313</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(510)</b>	<b>(313)</b>
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	53 105	
	Intérêts et produits financiers	11 068	3 455
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		58 787
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>64 173</b>	<b>(55 332)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>63 663</b>	<b>(55 645)</b>
	Produits exceptionnels	27 599	
	Charges exceptionnelles	50 000	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(22 401)</b>	
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>91 772</b>	<b>3 455</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>50 510</b>	<b>59 100</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>41 261</b>	<b>(55 645)</b>
	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



## Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>						
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>510</b>		<b>313</b>	<b>197</b>	62,98
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>511</b>		<b>313</b>	<b>198</b>	63,16
6226000000 HONORAIRES		680			680	
6270000000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES		(169)		313	(482)	-154,10
<b>Autres charges</b>		<b>(1)</b>			<b>(1)</b>	
6580000000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.		(1)			(1)	
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(510)</b>		<b>(313)</b>	<b>(197)</b>	-62,98
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>64 173</b>		<b>(55 332)</b>	<b>119 505</b>	215,98
<b>Reprise sur provisions et transferts de charges</b>		<b>53 105</b>			<b>53 105</b>	
7866200000 REP /PROV PR DEPR IMMO FINANCI		53 105			53 105	
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>11 068</b>		<b>3 455</b>	<b>7 613</b>	220,35
7611000000 REVENUS TITRES PARTICIPATION				3 455	(3 455)	-100,00
7670000000 PROD NETS / CESSIONS DE VMP		9 804			9 804	
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		1 264			1 264	
<b>Dotation aux amortissements et provisions</b>				<b>58 787</b>	<b>(58 787)</b>	-100,00
6866500000 DOT PROV DEPR VALEURS MOB PLAC				58 787	(58 787)	-100,00
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>63 663</b>		<b>(55 645)</b>	<b>119 308</b>	214,41
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>27 599</b>			<b>27 599</b>	
7756000000 PROD CESSIONS IMMO FINANCIERES		27 599			27 599	
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>50 000</b>			<b>50 000</b>	
6758000000 VAL COMPT AUTRES ELEMNTS ACTIF		50 000			50 000	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(22 401)</b>			<b>(22 401)</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>91 772</b>		<b>3 455</b>	<b>88 317</b>	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>50 510</b>		<b>59 100</b>	<b>(8 590)</b>	-14,53
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>41 261</b>		<b>(55 645)</b>	<b>96 906</b>	174,15
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						



## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n° 2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable à compter du 1er janvier 2020.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables. Le bilan de l'exercice présente un total de **543 009** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **91 772** euros et un total **charges** de **50 510** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **41 261** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.