



109 rue du Faubourg Saint-Honoré
75008 Paris

EACH ONE FOR SOCIETY

Fonds de dotations
au capital de 15 000 euros

81 RUE REAUMUR
75002 PARIS

RCS PARIS 891 619 579

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2023

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Relatif à l'exercice clos le 31/12/2023

Aux Membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels fonds de dotations EACH ONE FOR SOCIETY relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre 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^{er} Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

VÉRIFICATION SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITÉS 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 dotations 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 dotations ou de cesser son activité.

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

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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 dotations 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 réserve ou un refus de certifier ;
- 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 PARIS, le 27/06/2024

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Maïr FERERES', is written over the text 'Le commissaire aux comptes'.

Maïr FERERES

Membre de la compagnie régionale de Paris

COMPTES ANNUELS

en euros

each One For Society

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

Bilan au 31/12/2023

81 RUE REAUMUR
75002 PARIS

SIRET : 89161957900016

NAF : 9499Z

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
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				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	132 000		132 000	59 726
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	103 366		103 366	241 595
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	235 366		235 366	301 321
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	235 366		235 366	301 321

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-52 207	84 879
Excédent ou déficit de l'exercice	101 236	-137 086
Situation nette	64 029	-37 207
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	64 029	-37 207
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	37 895	40 000
TOTAL III	37 895	40 000
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 442	298 528
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	133 442	298 528
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	235 366	301 321

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
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		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		500
Mécénats	502 293	230 728
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	40 000	542 466
Autres produits	1	9
TOTAL I	542 294	773 701
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	404 362	868 785
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	37 895	40 000
Autres charges		2
TOTAL II	442 257	908 787
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	100 037	-135 086
Produits financiers		
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		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	100 037	-135 086

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 941	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	2 941	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 742	2 000
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1 742	2 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 199	-2 000
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	545 235	773 701
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	443 999	910 787
EXCÉDENT OU DÉFICIT	101 236	-137 086

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

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.

Objet social

Le Fonds de Dotation a pour objet de conduire et soutenir toutes missions d'intérêt général à caractère social, philanthropique, éducatif, humanitaire concourant à faciliter l'accès à l'emploi des personnes réfugiées et nouveaux arrivants en tendant un maximum à lutter contre le déclassement et accélérer leur parcours d'intégration

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 37 895 €

Informations relatives à la politique de gestion des dotations

Objet des dotations

Les dotations sont des fonds reçus (dons, legs, subventions) qui doivent être utilisés pour les missions de notre organisation de manière durable.

Principes de gestion

1. **Préservation du capital** : Nous gérons les dotations pour maintenir leur valeur en tenant compte de l'inflation.
2. **Rendement sécurisé** : Les fonds sont investis pour générer un rendement régulier et sûr.
3. **Diversification** : Nous diversifions les investissements pour réduire les risques financiers.

Utilisation des revenus

- **Financement des activités** : Une partie des revenus finance nos activités selon les objectifs définis.
- **Réinvestissement** : Une autre partie est réinvestie pour compenser l'inflation et préserver la valeur du capital.

Suivi et contrôle

- **Comité de gestion** : Un comité supervise la gestion des dotations.
- **Rapports annuels** : Un rapport annuel présente les performances et l'utilisation des fonds.
- **Audits externes** : Des audits externes vérifient la conformité de notre gestion.

Communication

- **Publication des informations** : Nous publions les informations sur la gestion des dotations dans nos rapports annuels et sur notre site internet.
- **Information des donateurs** : Les donateurs sont régulièrement informés de l'utilisation des fonds et des résultats obtenus.

Méthode de reconnaissance des contributions financières reçues et fonds dédiés

Contributions financières reçues

Les contributions financières comprennent les dons, les subventions et autres aides financières reçues pour soutenir nos activités.

1. Dons et subventions :

- ◊ **Reconnaissance à la réception** : Les dons et subventions sont reconnus comme revenus lorsqu'ils sont notifiés, sauf si une condition spécifique est attachée.
- ◊ **Conditions spécifiques** : Si une contribution est assortie de conditions spécifiques, elle est reconnue comme revenu lorsque ces conditions sont remplies.

2. Autres aides financières :

- ◊ **Reconnaissance au moment de l'engagement** : Les autres aides financières sont reconnues lorsqu'un engagement ferme a été obtenu de la part du donateur ou de l'organisme financeur.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des contributions reçues avec des restrictions d'utilisation pour des projets ou des activités spécifiques.

1. Identification et suivi :

- ◊ Les fonds dédiés sont identifiés et suivis séparément des autres contributions dans notre comptabilité.
- ◊ Chaque projet ou activité spécifique bénéficie de son propre suivi financier.

2. Utilisation des fonds :

- ◊ **Respect des restrictions** : Les fonds dédiés sont utilisés conformément aux restrictions imposées par les donateurs ou financeurs.
- ◊ **Rapports financiers** : Des rapports financiers sont produits pour assurer la transparence de l'utilisation des fonds dédiés.

3. Clôture des projets :

- ◊ **Solde des fonds** : À la clôture d'un projet, tout solde de fonds dédié non utilisé est traité selon les instructions du donateur ou réaffecté à d'autres projets avec l'accord du donateur.

Faits marquants de l'exercice

Néant

Régime fiscal

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

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés du fonds de dotation, s'élève à 0 euros.

Continuité d'exploitation

La continuité d'exploitation n'est pas compromise pour 2024. Un plan de trésorerie sur l'année montre un résultat positif sur le prochain exercice.

Variation des fonds propres art.432.22

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
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	84 879			137 086	-52 207
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-137 086		137 086		101 236
- dont générosité du public					
Situation nette	-37 207		137 086	137 086	-37 207
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-37 207		137 086	137 086	-37 207
- dont générosité du public					