



Hermine BARBOT
Laurent BARREAU
Pascal BOURSE
Julien BRUNET
Christophe ERNAULT
Fabian FERRÉ
Damien LE ROUX
Hélène LEPAROUX
Thomas MARY
Cécile PRÉNAT
Hélène RENAULT
Philippe ROUSSEAU
Manuel VALLÉE

ASS F.E.R.D.O

Fonds de dotation
15 boulevard Marcel Paul
44800 SAINT HERBLAIN

Comptes annuels arrêtés au 31/12/2023 Etablis en Euros

APE : 9499Z Siret : 80496983000012

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de la Loire

AUDITIA - SAS au capital de 1 175 810 € - RCS SAINT-NAZAIRE 450 249 073 - NAF 6920Z - TVA INTRACOM FR 18 450 249 073
4 rue de l'Étoile du Matin - CS 60159 - 44613 SAINT-NAZAIRE CEDEX - Tél. : 02 40 70 40 08 - saint-nazaire@auditia.fr - www.auditia.fr

2 rue Alphonse Daudet
44350 GUÉRANDÉ
Tél. : 02 40 42 92 92
Guerande@auditia.fr

2 rue du Commandant Charbonnier
ZI LA HIRTAIS
44160 PONTCHÂTEAU
Tél. : 02 28 54 05 40
pont-chateau@auditia.fr

Rue du Traité de Paris
ZAC de l'Europe
44210 PORNIC
Tél. : 02 28 53 02 55
pornic@auditia.fr

98 rue du Leinster
44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE
Tél. : 02 28 07 01 23
nantes@auditia.fr

15, rue de l'Atlantique
44115 BASSE GOULAINÉ
Tél. : 02 28 01 07 90
sudloire@auditia.fr

Sommaire

Attestation

Etats de synthèse

Bilan	1
Compte de résultat	3

Annexe

Notes sur le bilan	5
--------------------	---

Dossier de gestion

Note liminaire	7
Capacité d'autofinancement	8
Tableau de financement	9
Du résultat à la trésorerie	10

Détail des postes

Détail du bilan	11
Détail du compte de résultat	13

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	25 951		25 951	24 583
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 671		7 671	2 013
Charges constatées d'avance				
Total II	33 623		33 623	26 597
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	33 623		33 623	26 597

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	33 000	27 000
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	33 000	27 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 042	164
Excédent ou déficit de l'exercice	857	-3 206
Situation nette (sous-total)	30 815	23 958
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	30 815	23 958
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 808	2 639
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total IV	2 808	2 639
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	33 623	26 597

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	10 000	10 000
Total I	10 000	10 000
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	9 143	13 206
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	9 143	13 206
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	857	-3 206
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	857	-3 206
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
Total V		

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	10 000	10 000
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	9 143	13 206
EXCEDENT OU DEFICIT	857	-3 206
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 951 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
Créances de l'actif immobilisé : Créances rattachées à des participations Prêts Autres			
Créances de l'actif circulant : Créances Clients et Comptes rattachés Autres Charges constatées d'avance	25 951	25 951	
Total	25 951	25 951	
Prêts accordés en cours d'exercice Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 808 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	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	2 808	2 808		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 808	2 808		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Emprunts, dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

	Montant
Total	

Note liminaire

Note liminaire

Les tableaux comportent deux exercices :

La première période, notée N, du 01/01/2023 au 31/12/2023 pour une durée de 12 mois.

La seconde période, notée N-1, du 01/01/2022 au 31/12/2022 pour une durée de 12 mois.

L'analyse financière n'a pas nécessité de modification d'affectation comptable ou de retraitement des comptes sociaux.

Les tableaux sont présentés en euros.

Capacité d'autofinancement

	31/12/2023	31/12/2022
Résultat net	857	-3 206
= Capacité d'autofinancement	857	-3 206

	31/12/2023	31/12/2022
Excédent Brut d'exploitation	-9 143	-13 206
+ Autres produits d'exploitation	10 000	10 000
= Capacité d'autofinancement	857	-3 206

A

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	857	0
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	6 000	
Total des ressources	26 000	
EMPLOIS		
Variation du fonds de roulement net global	26 000	0

	31/12/2023	31/12/2022	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Autres créances	25 951	24 583	1 368	
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	2 808	2 639		169
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			1 199	
Variation de la trésorerie active	7 671	2 013	5 658	
Variation nette de trésorerie			5 658	
Variation du fonds de roulement net global			6 857	

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	857	
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	857	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Augmentation de capital et apports en compte-courant	6 000	
Total des ressources externes de l'exercice	6 000	
Mais votre entreprise doit financer :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	2 013	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	8 870	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Augmentation des autres créances		1 368
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	169	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		1 199
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	7 671	

Détail du bilan

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	1 368,00		1 368,00	
467800 - IDHEO	24 583,21	24 583,21		
	25 951,21	24 583,21	1 368,00	5,56
Disponibilités				
512100 - Banque	7 671,39	2 013,33	5 658,06	281,03
	7 671,39	2 013,33	5 658,06	281,03
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 622,60	26 596,54	7 026,06	26,42
TOTAL ACTIF	33 622,60	26 596,54	7 026,06	26,42

Détail du bilan

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Capital				
102400 - Apports sans droit de reprise	33 000,00	27 000,00	6 000,00	22,22
	33 000,00	27 000,00	6 000,00	22,22
Réserves				
110000 - Report à nouveau (solde crédite		163,84	-163,84	-100,00
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-3 042,21		-3 042,21	
	-3 042,21	163,84	-3 206,05	NS
Résultat de l'exercice	856,81	-3 206,05	4 062,86	-126,72
TOTAL RESSOURCES PROPRES	30 814,60	23 957,79	6 856,81	28,62
DETTES				
Fournisseurs				
401000 - Fournisseurs	2 808,00	2 638,75	169,25	6,41
	2 808,00	2 638,75	169,25	6,41
TOTAL DETTES	2 808,00	2 638,75	169,25	6,41
TOTAL	33 622,60	26 596,54	7 026,06	26,42

Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services				
Produits de tiers financeurs				
Autres produits				
758200 - Dons manuels affectés	10 000,00	10 000,00		
	10 000,00	10 000,00		
Total I	10 000,00	10 000,00		
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
622600 - Honoraires	1 440,00	1 368,00	72,00	5,26
622630 - Honoraires divers	2 700,00	4 870,75	-2 170,75	-44,57
623800 - Dons versés	4 993,50	6 941,61	-1 948,11	-28,06
627100 - Frais bancaires	9,69	25,69	-16,00	-62,28
	9 143,19	13 206,05	-4 062,86	-30,77
Total II	9 143,19	13 206,05	-4 062,86	-30,77
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	856,81	-3 206,05	4 062,86	-126,72
PRODUITS FINANCIERS				
Total III				
CHARGES FINANCIERES				
Total IV				
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	856,81	-3 206,05	4 062,86	-126,72
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total V				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Total VI				
Total des produits (I + III + V)	10 000,00	10 000,00		
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)	9 143,19	13 206,05	-4 062,86	-30,77
EXCEDENT OU DEFICIT	856,81	-3 206,05	4 062,86	-126,72
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
TOTAL				