



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



6 Avenue du Coq
75009 PARIS



+33 (0)1 40 16 92 93



genuyt@actheos.com



www.actheos.com

ASSOCIATION LAZARE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

3 rue du Refuge
44000 Nantes

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc

Le présent rapport comporte 28 pages.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association LAZARE,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LAZARE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 l'association à la fin de cet exercice.

2 - 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 - 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 notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4 – Vérifications spécifiques

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 le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

5 - 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 de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

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

6 - 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 L821-55 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 association.

Une description plus détaillée de ma responsabilité de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 19 juin 2024



S.A.S. GENUYT & Associés
Représentée par
Antoine GENUYT
Commissaire aux comptes

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 de l'association 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.

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 | 1 576 200 | 390 476 | 1 185 724 | 1 239 994 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 119 047 | 51 340 | 67 707 | 91 517 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 485 498 | | 485 498 | 485 498 |
| Constructions | 1 257 738 | 72 433 | 1 185 305 | 1 227 230 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 7 931 957 | 2 695 639 | 5 236 318 | 5 405 342 |
| Immobilisations corporelles en cours | 2 161 167 | | 2 161 167 | 125 865 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | 10 868 | | 10 868 | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | 90 000 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 50 015 | | 50 015 | 50 015 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 500 | | 500 | |
| TOTAL I | 13 592 990 | 3 209 887 | 10 383 102 | 8 715 460 |
| Comptes de liaison | II | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | 4 927 | | 4 927 | 4 935 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 11 695 | | 11 695 | 18 513 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 159 586 | | 159 586 | 141 870 |
| Valeurs mobilières de placement | 2 328 955 | | 2 328 955 | 31 725 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 904 131 | | 1 904 131 | 3 702 122 |
| Charges constatées d'avance | 9 958 | | 9 958 | 4 224 |
| TOTAL III | 4 419 251 | | 4 419 251 | 3 903 388 |
| 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) | 18 012 241 | 3 209 887 | 14 802 354 | 12 618 848 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| 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 | 3 582 561 | 2 679 468 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 140 894 | 903 094 |
| Situation nette | 4 723 456 | 3 582 561 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 35 742 | 39 848 |
| Provisions règlementées | | |
| TOTAL I | 4 759 198 | 3 622 409 |
| Comptes de liaison | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 1 185 724 | 1 239 994 |
| Fonds dédiés | 6 830 237 | 5 544 940 |
| TOTAL III | 8 015 961 | 6 784 934 |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 510 058 | 1 614 454 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 313 723 | 197 534 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 168 332 | 136 501 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 18 548 | 251 873 |
| Autres dettes | 16 535 | 10 997 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 146 |
| TOTAL V | 2 027 196 | 2 211 505 |
| Écarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 14 802 354 | 12 618 848 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 220 | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 8 007 | 22 590 |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 654 254 | 633 921 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 11 873 | 11 029 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 633 747 | 797 592 |
| Mécénats | 1 533 866 | 863 042 |
| Legs, donations et assurances-vie | -35 000 | 447 017 |
| Contributions financières | 2 497 390 | 2 067 907 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 17 840 | 38 317 |
| Utilisations des fonds dédiés | 1 956 925 | 1 357 733 |
| Autres produits | 34 360 | 36 034 |
| TOTAL I | 7 313 482 | 6 275 182 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 24 253 | 29 639 |
| Variation de stocks | 8 | -4 113 |
| Autres achats et charges externes | 1 390 182 | 1 033 655 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 77 598 | 61 498 |
| Salaires et traitements | 665 706 | 526 435 |
| Charges sociales | 250 840 | 207 065 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 565 764 | 476 430 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 3 242 221 | 3 006 092 |
| Autres charges | 9 500 | 16 414 |
| TOTAL II | 6 226 073 | 5 353 115 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 1 087 409 | 922 067 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | 984 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 1 000 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 75 229 | 2 842 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 76 229 | 3 826 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 20 157 | 10 075 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 20 157 | 10 075 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 56 071 | -6 249 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 1 143 480 | 915 818 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 4 906 | 6 212 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 4 906 | 6 212 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | 18 806 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | | 18 806 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 4 906 | -12 594 |
| Participation des salariés aux résultats | VII | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | |
| | 7 492 | 130 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 7 394 617 | 6 285 220 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 6 253 723 | 5 382 126 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 1 140 894 | 903 094 |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | 98 467 | 1 051 |
| Prestations en nature | 63 114 | 6 700 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 161 581 | 7 751 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 98 467 | 1 051 |
| Prestations en nature | 63 114 | 6 700 |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 161 581 | 7 751 |

Règles et méthodes comptables

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES ET DES MOYENS MIS EN OEUVRE

Lazare est une association créée en 2010 qui anime et développe des colocations solidaires entre des jeunes actifs bénévoles et des sans-abris.

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions spécifiques incluses dans le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi qu'au règlement ANC n°2022-04 qui modifie le règlement ANC n°2018-06 en introduisant une nouvelle information à présenter dans l'annexe des comptes annuels des entités entrant dans son champ d'application.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Donations temporaires d'usufruit

Les donations temporaires d'usufruit sont détaillées de la façon suivante :

- Vaumoise : valeur brute de 34 500 € et valeur nette de 24 394 €
- Nantes // Rue du Refuge : valeur brute de 900 000 € et valeur nette de 604 500 €
- Nantes // Rue d'Aguesseau : Valeur brute de 621 000 € et valeur nette 540 788 €
- Nantes // Rue Diligence : Valeur brute de 20 700 € et valeur nette de 16 042 €.

Immobilisations en cours

Les dépenses comptabilisées concernant la construction des maisons de Montpellier, Clermont Ferrand, Lille, Nancy, Toulouse et Lorient s'élèvent à 2 161 K€.

Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|-------------|
| • Logiciels & site internet | 5 ans, |
| • Constructions | 30 ans, |
| • Agencés et aménagés des constructions | 1 à 30 ans, |
| • Matériel de transport | 2 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier | 3 à 5 ans. |

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées :

- Du remboursement de la taxe sur les salaires : 22 535 €
- De l'avance de trésorerie à la Fondation Hogares Lazaro : 30 461 €
- De l'avance de trésorerie à Lazare Genève : 30 428 €
- De l'avance de trésorerie à Lazare UK : 10 278 €
- De l'avance de trésorerie à Lazare Mexico : 10 447 €

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Valeurs mobilières de placement (VMP)

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance.

Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

Fonds propres

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC 2014-03, dans le compte 131000 « Subventions d'investissement », avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés 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 reportés s'élèvent à la clôture à 1 186 K€ et les fonds dédiés à 6 830 K€.

Un tableau de variation des fonds dédiés est présenté dans l'annexe conformément au règlement ANC 2018-06.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Concours publics reçus

L'association a bénéficié de deux subventions d'investissements les années passées :

- 21 060 € octroyés par l'ANAH pour la maison de Vaumoise. La quote-part de subvention rapportée au résultat pour l'année 2023 est de 2 106 €.
- 30 000 € octroyés par la Région Pays de la Loire en vue de financer la construction d'un nouveau lieu de vie partagé. La quote-part de subvention rapportée au résultat pour l'année 2023 s'élève à 2 000 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Elle est soumise à l'impôt sur les sociétés sur les revenus de capitaux mobiliers.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 851 € TTC.

Les prestations entrent dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

L'effectif moyen salarié du 01/01/2023 au 31/12/2023 s'élève à 12 salariés contre 10 salariés au 31/12/2022.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel présente un bénéfice de 4 906 €. Ce résultat exceptionnel regroupe les éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entité. Ce bénéfice exceptionnel est principalement composé des quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice.

Contributions volontaires en nature

L'association LAZARE n'est pas en mesure de collecter le nombre d'heures réalisés par les bénévoles. De ce fait, la valorisation des heures de bénévoles n'a pas été réalisée.

L'association a par ailleurs bénéficié :

- de la mise à disposition gratuite de biens immobiliers dans les villes de Lyon, Marseille et Bordeaux pour des loyers annuels estimés respectivement à 36 300 €, 33 000 € et 22 000 €. Pour ces deux dernières villes, le prix au mètre carré retenu dans le calcul est de 16 euros. Pour la maison de Lyon, qui bénéficie d'un prêt à l'usage, le montant comptabilisé correspond aux derniers loyers supportés en 2022.
- de dons en nature estimés à 7 167 € (1 051 € en 2022).
- de la mise à disposition de compétences pour un montant estimé de 63 114 € (6 700 € en 2022).

LAZARE bénéficie également de denrées de la part de la banque alimentaire. Le montant étant difficilement évaluable, aucun montant n'a été retenu dans les comptes 2023.

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | 1 576 200 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 119 047 | | |
| TOTAL | 1 695 247 | | |
| Terrains | 485 498 | | |
| Constructions : | 1 257 738 | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| Installations : | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | 7 412 878 | | 362 635 |
| Matériel : | 117 344 | | 21 410 |
| - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 96 674 | | 2 886 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 125 865 | | 2 035 302 |
| Avances et acomptes | | | 10 868 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 90 000 | | |
| TOTAL | 9 585 998 | | 2 433 100 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | 50 015 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 500 |
| TOTAL | 50 015 | | 500 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 11 331 260 | | 2 433 600 |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|--|---------------|----------------|--|--|
| | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | 1 576 200 | 1 576 200 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 119 047 | 119 047 |
| TOTAL | | | 1 695 247 | 1 695 247 |
| Terrains | | | 485 498 | 485 498 |
| Constructions : | | | 1 257 738 | 1 257 738 |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. divers | 14 524 | 41 400 | 7 719 590 | 7 719 590 |
| Matériel : | | | 126 764 | 126 764 |
| - De transport | | 11 990 | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | 13 956 | 85 603 | 85 603 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 2 161 167 | 2 161 167 |
| Avances et acomptes | | | 10 868 | 10 868 |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | 90 000 | | |
| TOTAL | 14 524 | 157 346 | 11 847 228 | 11 847 228 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | 50 015 | 50 015 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 500 | 500 |
| TOTAL | | | 50 515 | 50 515 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 14 524 | 157 346 | 13 592 990 | 13 592 990 |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | | | | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|-----------------------|----------------|----------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| Frais d'établissement et développement | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | 336 206 | 54 720 | | 390 476 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 27 530 | 23 809 | | 51 340 |
| TOTAL | | | | 363 736 | 78 529 | | 441 816 |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | | | | 30 508 | 41 925 | | 72 433 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | 2 124 851 | 465 037 | | 2 589 889 |
| Matériel de transport | | | | 63 522 | 19 543 | 11 990 | 71 076 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | 33 181 | 15 449 | 13 956 | 34 674 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 2 252 063 | 541 954 | 25 946 | 2 768 072 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | 2 615 799 | 620 483 | 25 946 | 3 209 887 |
| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | | REPRISES NON VENTILÉES | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | | |
| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | | | | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 500 | | 500 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 11 695 | 11 695 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 782 | 4 782 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 22 535 | 22 535 | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 132 269 | 132 269 | |
| Charges constatées d'avance | 9 958 | 9 958 | |
| TOTAL | 181 739 | 181 239 | 500 |

| 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 | 1 510 058 | 105 700 | 436 245 | 968 113 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 313 723 | 313 723 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 82 723 | 82 723 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 69 543 | 69 543 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 7 492 | 7 492 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 8 574 | 8 574 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 18 548 | 18 548 | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 16 535 | 16 535 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 2 027 196 | 622 838 | 436 245 | 968 113 |

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 | 31/12/2022 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 121 205 | 41 576 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 112 778 | 99 548 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 233 984 | 141 124 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| 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 | 44 119 | 17 412 |
| Valeurs mobilières de placement | 47 230 | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 91 349 | 17 412 |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Produits : | - D'exploitation | | 146 |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | 146 |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Charges : | - D'exploitation | 9 958 | 4 224 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 9 958 | 4 224 |

Compte de résultat par origine et destination

| Produits et charges par origine et destination | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|--|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origine | | | | |
| Produits liés à la générosité du public | | | | |
| Cotisations sans contrepartie | 220 | 220 | | |
| Dons, legs et mécénats | | | | |
| Dons manuels | 691 657 | 691 657 | 843 055 | |
| Legs, donations et assurance-vie | | | 432 525 | |
| Mécénats | 1 532 691 | 1 532 691 | 833 545 | |
| Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| TOTAL I | 2 224 568 | 2 224 568 | 2 109 125 | |
| Produits non liés à la générosité du public | | | | |
| Cotisations avec contrepartie | | | | |
| Parrainage des entreprises | | | | |
| Contributions financières sans contrepartie | 2 497 390 | | 2 067 907 | |
| Autres produits non liés à la générosité du public | 789 755 | | 733 213 | |
| TOTAL II | 3 287 145 | | 2 801 120 | |
| Subventions et autres concours publics | III | 15 979 | 17 241 | |
| Reprises sur provisions et dépréciations | IV | | | |
| Utilisations des fonds dédiés antérieurs | V | 1 956 925 | 1 357 733 | |
| TOTAL (I à V) | 7 484 617 | 2 346 473 | 6 285 219 | |
| Charges par destinations | | | | |
| Missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| Actions réalisées par l'organisme | 1 878 088 | 1 673 826 | 2 844 424 | |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| Actions réalisées par l'organisme | 172 262 | | 167 167 | |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | |
| TOTAL I | 2 050 350 | 1 673 826 | 3 011 591 | |
| Frais de recherche de fonds | | | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | 84 546 | | 92 448 | |
| Frais de recherche d'autres ressources | 727 057 | 546 200 | 434 851 | |
| TOTAL II | 811 603 | 546 200 | 527 299 | |
| Frais de fonctionnement | III | 232 057 | 223 828 | |
| Dotations aux provisions et dépréciations | IV | | | |
| Impôt sur les bénéfices | V | 7 492 | 130 | |
| Report en fonds dédiés de l'exercice | VI | 3 242 221 | 1 619 278 | |
| TOTAL (I à VI) | 6 343 723 | 2 346 473 | 5 382 126 | |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 1 140 894 | | 903 093 | |

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

| Contributions volontaires en nature | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|--|----------------|---------------------------|--------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origines | | | | |
| Contributions volontaires liées à la générosité du public | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| Prestations en nature | 154 414 | | 6 700 | |
| Dons en nature | 7 167 | | 1 051 | 1 051 |
| TOTAL I | 161 581 | | 7 751 | 1 051 |
| Contributions volontaires non liées à la générosité du public | II | | | |
| Concours publics en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| TOTAL (I + II + III) | 161 581 | | 7 751 | 1 051 |
| Charges par destinations | | | | |
| Contributions volontaires aux missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | 137 597 | | 2 351 | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| TOTAL I | 137 597 | | 2 351 | |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds | II | | | |
| Contributions volontaires au fonctionnement | III | | | |
| TOTAL (I + II + III) | 161 581 | | 7 751 | |

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

| Emplois par destination | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Ressources par origine | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| Emplois de l'exercice | | | Ressources de l'exercice | | |
| Missions sociales | | | Ressources liées à la générosité du public | | |
| Réalisées en France | | | Cotisations sans contrepartie | 220 | |
| Actions réalisées par l'organisme | 1 673 826 | 1 987 220 | Dons, legs et mécénats | | |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France | | | Dons manuels | 691 657 | 843 055 |
| Réalisées à l'étranger | | | Legs, donations et assurance-vie | | 432 525 |
| Actions réalisées par l'organisme | | | Mécénats | 1 532 691 | 833 545 |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger | | | Autres ressources liées à la générosité du public | | |
| TOTAL I | 1 673 826 | 1 987 220 | | | |
| Frais de recherche de fonds | | | | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | | | | | |
| Frais de recherche d'autres ressources | 546 200 | | | | |
| TOTAL II | 546 200 | | | | |
| Frais de fonctionnement | III | | | | |
| TOTAL EMPLOIS | 2 220 026 | 1 987 220 | TOTAL RESSOURCES I | 2 224 568 | 2 109 125 |
| Dot. aux prov. et dépréciations | IV | | Rep. sur prov. et dépréciations | II | |
| Reports en fonds dédiés de l'exercice | V | 126 447 | Utilisat. des fonds dédiés anté. | III | 121 906 |
| Excédent de la génér. du public de l'ex. | | | Déficit de la génér. du public de l'ex. | | |
| TOTAL | 2 346 473 | 2 109 126 | TOTAL | 2 346 473 | 2 109 125 |

Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)

(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public

(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.

Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)

| Contributions volontaires en nature | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------|--------------|---|----------------|--------------|
| Emplois de l'exercice | | | Ressources de l'exercice | | |
| Contributions volontaires aux missions sociales | | | Contributions volontaires liées à la générosité du public | | |
| Réalisées en France | 137 597 | 2 351 | Bénévolat | | |
| Réalisées à l'étranger | | | Prestations en nature | 154 414 | 6 700 |
| TOTAL I | 137 597 | 2 351 | Dons en nature | 7 167 | 1 051 |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds | II | | | | |
| Contributions volontaires au fonctionnement | III | 23 984 | | | |
| TOTAL | 161 581 | 7 751 | TOTAL | 161 581 | 7 751 |

Fonds déd. liés à la génér. du public

Fonds dédiés en début d'exercice

(-) Utilisation

(+) Report

126 447

Fonds dédiés en fin d'exercice

126 447

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

| | Missions sociales | | | | Frais de recherche de fonds | |
|---|---------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Réalisées en France | | Réalisées à l'étranger | | Générosité du public | Autres ressources |
| | par l'organisme | versements à d'autres organismes | par l'organisme | versements à d'autres organismes | | |
| Achats de marchandises | 8 078 | | | | | |
| Variation de stocks | -83 | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 601 674 | | 34 760 | | 45 550 | 609 753 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 57 643 | | 6 633 | | 1 881 | 5 957 |
| Salaires et traitements | 401 683 | | 95 395 | | 27 055 | 81 165 |
| Charges sociales | 150 859 | | 35 474 | | 10 061 | 30 182 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 538 901 | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | 9 175 | | | | | |
| Charges financières | 20 157 | | | | | |
| Charges exceptionnelles | 90 000 | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| TOTAL | 1 878 088 | | 172 262 | | 84 546 | 727 057 |

| | Frais de fonctionnement | Dotations aux provisions | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques | | TOTAL compte de résultat |
|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|---|--|--------------------------|
| | | | | | Autres produits liés à la générosité du public | Autres produits non liés à la générosité du public | |
| Achats de marchandises | 16 174 | | | | | | 24 253 |
| Variation de stocks | 91 | | | | | | 8 |
| Autres achats et charges externes | 98 445 | | | | | | 1 390 182 |
| Aides financières | | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 485 | | | | | | 77 598 |
| Salaires et traitements | 60 408 | | | | | | 665 706 |
| Charges sociales | 24 265 | | | | | | 250 840 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 26 863 | | | | | | 565 764 |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | 3 242 221 | | | 3 242 221 |
| Autres charges | 325 | | | | | | 9 500 |
| Charges financières | | | | | | | 20 157 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | 7 492 | | | | 7 492 |
| TOTAL | 232 057 | | 7 492 | 3 242 221 | | | 6 253 723 |

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

| | Missions sociales | | Frais de recherche de fonds | Frais de fonctionnement | TOTAL compte de résultat |
|--|------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| | Réalisées en France | Réalisées à l'étranger | | | |
| Secours en nature | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 98 467 | | | | 98 467 |
| Prestations de services | 39 130 | | | 23 984 | 63 114 |
| Personnel bénévole | | | | | |
| TOTAL compte de résultat par origine et destination | 137 597 | | | 23 984 | 161 581 |

Variations des fonds dédiés

| | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|---|--------------------------------|-----------|-------------------|---------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembour. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| Fonds dédiés Investissements | 1 410 024 | 1 541 367 | 1 410 024 | | | 1 541 367 | |
| Fonds dédiés projets à amortir | 4 013 010 | 1 470 707 | 471 294 | | | 5 012 423 | |
| Fonds dédiés Addict | 121 905 | 126 447 | 121 905 | | | 126 447 | |
| Fonds dédiés Mexico | | 150 000 | | | | 150 000 | |
| TOTAL | 5 544 939 | 3 288 521 | 2 003 223 | | | 6 830 237 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 5 544 939 | 3 288 521 | 2 003 223 | | | 6 830 237 | |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

| | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|------------------------|----------|---------------|----------------------------|
| Legs ou donations | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Nantes - Rue du Refuge | 634 500 | | 30 000 | 604 500 |
| Nantes - Rue d'Aguesseau | 561 487 | | 20 700 | 540 787 |
| Nantes - Rue Diligence | 18 112 | | 2 070 | 16 043 |
| Vaumoise | 25 894 | | 1 500 | 24 394 |
| TOTAL | 1 239 993 | | 54 270 | 1 185 724 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 239 993 | | 54 270 | 1 185 724 |

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 | 2 679 468 | 903 094 | | | 3 582 561 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 903 094 | | 1 140 894 | 903 094 | 1 140 894 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales | | | | | |
| Situation nette | 3 582 561 | 903 094 | 1 140 894 | 903 094 | 4 723 456 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 39 848 | | | 4 106 | 35 742 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 3 622 409 | 903 094 | 1 140 894 | 907 200 | 4 759 198 |

Commentaires : néant

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

| Etat du contributeur | | SUISSE | | | |
|---------------------------------------|--|---|---|------------------|--|
| Date de l'avantage ou de la ressource | Personnalité juridique du contributeur | Nature de l'avantage ou de la ressource | Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource | Mode de paiement | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource |
| 20/11/2023 | Fondation | Mécénat Financier | Direct | Virement | 297 000 |
| 15/12/2023 | Entreprise | Mécénat Financier | Direct | Virement | 5 248 |
| TOTAL | | | | | 302 248 |

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger (2)

| Etat du contributeur | | ROYAUME-UNI | | | |
|---------------------------------------|--|---|---|------------------|--|
| Date de l'avantage ou de la ressource | Personnalité juridique du contributeur | Nature de l'avantage ou de la ressource | Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource | Mode de paiement | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource |
| 01/02/2023 | Fondation | Mécénat Financier | Direct | Virement | 1 |
| 13/03/2023 | Fondation | Mécénat Financier | Direct | Virement | 47 |
| 31/03/2023 | Fondation | Mécénat Financier | Direct | Virement | 137 |
| 05/05/2023 | Fondation | Mécénat Financier | Direct | Virement | 9 |
| 23/06/2023 | Fondation | Mécénat Financier | Direct | Virement | 41 |
| 31/12/2023 | Fondation | Mécénat Financier | Direct | Virement | 5 548 |
| TOTAL | | | | | 5 589 |

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger (3)

| Etat du contributeur | | IRLANDE | | | |
|---------------------------------------|--|---|---|------------------|--|
| Date de l'avantage ou de la ressource | Personnalité juridique du contributeur | Nature de l'avantage ou de la ressource | Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource | Mode de paiement | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource |
| 06/02/2023 | Particulier | Dons | Direct | Virement | 107 |
| 09/03/2023 | Particulier | Dons | Direct | Virement | 75 |
| 09/03/2023 | Particulier | Dons | Direct | Virement | 10 |
| 24/05/2023 | Particulier | Dons | Direct | Virement | 143 |
| 24/07/2023 | Particulier | Dons | Direct | Virement | 135 |
| 23/08/2023 | Particulier | Dons | Direct | Virement | 732 |
| 07/09/2023 | Particulier | Dons | Direct | Virement | 130 |
| TOTAL | | | | | 1 225 |

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

| Etat du contributeur | Montant total des avantages et des ressources |
|----------------------|---|
| SUISSE | 302 248 |
| ROYAUME-UNI | 5 589 |
| IRLANDE | 1 225 |
| TOTAL | 309 062 |

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité LAZARE établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 3 Rue du Refuge 44000 NANTES sur demande préalable.