

## **FONDS DE DOTATION KANOPEE PARTAGE**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

Boulevard EUGENE DERUELLE

69003 LYON 3EME

**SIRET : 92281578200011**

**IN EXTENSO AURA CHARBONNIÈRES**

24, chemin des Verrières

69751 Charbonnières Cedex

Tél : 04 78 34 19 54

Fax : 04 78 34 26 66

# Sommaire

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Contributions volontaires en nature	13
Effectif moyen	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONDS DE DOTATION KANOPEE PARTAGE relatifs à la période du 08/11/2022 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>834 120 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>172 931 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>€</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Charbonnières-les-Bains

Le 16/04/2024

Laurent SIMO

Expert-comptable Associé

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

Du 08/11/2022 au 31/12/2023				
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	15 935		15 935	
Valeurs mobilières de placement	610 000		610 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	208 185		208 185	
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>				
	<b>834 120</b>		<b>834 120</b>	
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>IV</b>				
<b>V</b>				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>				
	<b>834 120</b>		<b>834 120</b>	

# Bilan Passif

31/12/2023

## 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

Ecart de réévaluation

### Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres réserves

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

### Situation nette

Fonds propres consommables

732 191

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

### TOTAL I

732 191

Comptes de liaison

### II

## FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

### TOTAL III

## PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

### TOTAL IV

## DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

50 790

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

302

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

50 837

### TOTAL V

101 929

Ecart de conversion passif

### VI

### TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)

834 120

# Compte de résultat

31/12/2023

## Produits d'exploitation

Cotisations	
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	5 256
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	167 599
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	77

**TOTAL I 172 931**

## Charges d'exploitation

Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	127 851
Aides financières	40 000
Impôts, taxes et versements assimilés	70
Salaires et traitements	12 352
Charges sociales	5 756
Dotations aux amortissements et dépréciations	
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	3

**TOTAL II 186 033**
**RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) -13 102**

## Produits financiers

Produits financiers de participations	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	13 404
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	

**TOTAL III 13 404**

## 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**
**RESULTAT FINANCIER (III - IV) 13 404**
**RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) 302**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Compte de résultat (Suite)

31/12/2023

## Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion  
 Sur opérations en capital  
 Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

**TOTAL V**

## Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion  
 Sur opérations en capital  
 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

**TOTAL VI**

RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)

Participations des salariés aux résultats

**VII**

Impôts sur les bénéfices

**VIII****302****TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)****186 335****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)****186 335**

EXCEDENT OU DEFICIT

## 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**

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 834 120 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 08/11/2022 au 31/12/2023.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité du fonds de dotation :

*Le fonds de dotation a pour objet, en priorité sur le territoire français, de soutenir et conduire toute mission d'intérêt général visant à porter ou soutenir des projets ayant un fort impact sociétal notamment à caractère social, médico-social, éducatif, culturel et/ou environnemental en faveur des personnes les plus démunies et/ou vulnérables et/ou précaire et ce, notamment au travers de :*

- l'amélioration de leurs conditions de vie et de logement;
- l'aide à leur insertion professionnelle y compris en faveur des minorités;
- la lutte contre la fracture digitale.

*Le fonds de dotation aura également pour objet de soutenir et conduire toute mission d'intérêt général visant à porter ou soutenir des projets de soutien à des causes orphelines tournées vers l'humain.*

*Dans ce cadre, le fonds a pour ambition de mener ses actions soit directement auprès des personnes ou des projets concernés, soit indirectement par le biais du financement de structures poursuivant le même objet et/ou partageant les mêmes valeurs.*

Lieu d'exploitation de l'activité du fonds de dotation :

*Le siège social du fonds de dotation est fixé au 20 boulevard Eugène Deruelle - 69003 Lyon.*

# 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.

## Faits caractéristiques

Le fonds de dotation Kanopee Partage a été déclaré à la Préfecture le 8 novembre 2022 et publié au Journal Officiel officiel n° 49 du 6 décembre 2022. Il s'agit du premier exercice du fonds de dotation, d'une durée de 14 mois.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Le fonds de dotation n'a pas acquis d'immobilisation.

## Créances

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

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Provision pour risques et charges

Aucune provision pour risques et charges n'a été constituée au titre de l'exercice.

## Produits constatés d'avances

Les produits constatés d'avances au 31 décembre 2023 figurant au passif pour 50.837 euros se décomposent de la manière suivante :

- les sommes reçues pour les projets prévus sur les années futures pour un montant de 3.792 euros.
- les sommes reçues pour le fonctionnement de l'exercice suivant pour un montant de 47.045 euros.

## Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de sa mission légale d'audit des comptes annuels du fonds de dotation au 31 décembre 2023 ont été enregistrés pour 1.800 € TTC.

## Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation n'a pas fait l'objet de contributions volontaires en nature.

## 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 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 de l'association, s'élève à 0 euros.

# 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			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Générales, agencements et aménagements constructions		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Générales, agencements et aménagements divers		
Matériel :	- De transport		
	- De bureau et informatique, mobilier		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations		
	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Gales, agencts et aménagt. const.		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Gales, agencts et aménagt. divers		
	- De transport		
Matériel :	- De bureau et informatique, mobilier		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations		
	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

# 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							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'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 GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
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

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	360	360	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	15 575	15 575	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>15 935</b>	<b>15 935</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	50 790	50 790		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	302	302		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	50 837	50 837		
<b>TOTAL</b>	<b>101 929</b>	<b>101 929</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres 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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
<b>Situation nette</b>					
Dotations consommables			899 790	167 599	732 191
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>			<b>899 790</b>	<b>167 599</b>	<b>732 191</b>

Commentaire



# Contributions volontaires en nature

	31/12/2023	
	Répartition par nature de charge	
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	<b>TOTAL</b>	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
	<b>TOTAL</b>	
862 - Prestation		
	<b>TOTAL</b>	
864 - Personnel bénévole		
	<b>TOTAL</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	
	31/12/2023	
	Répartition par nature de ressources	
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	<b>TOTAL</b>	
871 - Prestation en nature		
	<b>TOTAL</b>	
875 - Bénévolat		
	<b>TOTAL</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	

# Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	

Commentaire

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 201	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>29 201</b>	

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	15 575	
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	12 145	
<b>TOTAL</b>	<b>27 720</b>	

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	
Produits :	- D'exploitation	50 837	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>50 837</b>	

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>			

Commentaire

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation
	Au	Au	
	31/12/2023	Montant	%
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets et droits similaires			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes sur immo. incorporelles			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes sur immo. corporelles			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL I</b>			
Comptes de liaison II			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et encours			
<b>Créances</b>			
Créances clients et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	15 935	15 935	-
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	360	360	-
468700 PRODUITS A RECEVOIR	15 575	15 575	-
Valeurs mobilières de placement	610 000	610 000	-
503500 SICAV	110 000	110 000	-
508120 C.A.T. 00097995305	250 000	250 000	-
508130 C.A.T. 00097995304	250 000	250 000	-
Instruments de Trésorerie			
Disponibilité	208 185	208 185	-
512100 CIC	94 782	94 782	-
512500 LIVRET OBNL TRIPLEX	101 259	101 259	-
518700 INTERETS A RECEVOIR	12 145	12 145	-
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL III</b>		<b>834 120</b>	<b>834 120</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV			
Primes de remboursement des obligations V			

ACTIF	Solde		Variation
	Au	Au	
	31/12/2023	Montant	%
Ecart de conversion actif VI			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>834 120</b>	<b>834 120</b>	

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation
	Au	Au	
	31/12/2023		Montant %
<b>FONDS PROPRES</b>			
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
<b>Réserves</b>			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau			
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
	<b>Situation nette</b>		
Fonds propres consommables	732 191	732 191	-
108000 FONDS STATUTAIRES	15 000	15 000	-
108100 DOTATIONS CONSOMPTIBLES - PROJET	765 840	765 840	-
108200 DOTATIONS CONSOMPTIBLES - FONCTIONNEMENT	118 950	118 950	-
108900 DOT. CONSOMPTIBLES INSCRITES AU CR - PROJET	-40 000	-40 000	-
108901 DOT. CONSOMPTIBLES INSCRITES AU CR - FONCTIONNEMENT	-127 599	-127 599	-
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL I</b>	<b>732 191</b>	<b>732 191</b>
Comptes de liaison II			
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 790	50 790	-
401100 FOURNISSEURS	21 589	21 589	-
408100 FACTURES NON PARVENUES	29 201	29 201	-
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	302	302	-
444000 ÉTAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	302	302	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			



PASSIF	Solde		Variation
	Au	Au	
	31/12/2023	Montant	%
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	50 837	50 837	-
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES - PROJETS	3 792	3 792	-
487100 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES - FONCTIONNEMENT	47 045	47 045	-
<b>TOTAL V</b>	<b>101 929</b>	<b>101 929</b>	
Ecarts de conversion passif VI			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>834 120</b>	<b>834 120</b>	

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation
	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>			
Cotisations			
Ventes de biens			
- dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services	5 256	5 256	-
708400 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	5 256	5 256	-
- dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	167 599	167 599	-
753200 QUOTES-PARTS DE DOT. CONSOMPTIBLE VIRÉE AU CR - PROJET	40 000	40 000	-
753201 QUOTES-PARTS DE DOT. CONSOMPTIBLE VIRÉE AU CR - FONCT...	127 599	127 599	-
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	77	77	-
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	77	77	-
<b>TOTAL I</b>	<b>172 931</b>	<b>172 931</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	127 851	127 851	-
611100 SOUS-TRAITANCE	92 400	92 400	-
613100 LOCATION LOGICIEL	96	96	-
613200 LOCATION	3 289	3 289	-
622600 HONORAIRES	25 370	25 370	-
623100 COMMUNICATION	5 939	5 939	-
625100 FRAIS DEPLACEMENTS	153	153	-
625700 RECEPTIONS	332	332	-
626300 AFFRANCHISSEMENT	7	7	-
627100 FRAIS BANCAIRES	265	265	-
Aides financières	40 000	40 000	-
657100 AIDES FINANCIÈRES OCTROYÉES	40 000	40 000	-
Impôts, taxes et versements assimilés	70	70	-
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	70	70	-
Salaires et traitements	12 352	12 352	-
641100 REMUNERATIONS	12 352	12 352	-
Charges sociales	5 756	5 756	-
645100 URSSAF	4 222	4 222	-
645300 RETRAITE	909	909	-
645500 PREVOYANCE	169	169	-
645600 MUTUELLE	294	294	-
647300 TICKETS RESTAURANTS	162	162	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation
	31/12/2023	Montant	%
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	3	3	-
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	3	3	-
<b>TOTAL II</b>	<b>186 033</b>	<b>186 033</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-13 102</b>	<b>-13 102</b>	
<b>Produits financiers</b>			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	13 404	13 404	-
768000 PRODUITS FINANCIERS	13 404	13 404	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL III</b>	<b>13 404</b>	<b>13 404</b>	
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL IV</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>13 404</b>	<b>13 404</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>302</b>	<b>302</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
<b>TOTAL V</b>			
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
<b>TOTAL VI</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>			
Participations des salariés VII			
Impôts sur les bénéfices VIII	302	302	-
695000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	302	302	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>186 335</b>	<b>186 335</b>	
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>186 335</b>	<b>186 335</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>			

# In Extenso

IN EXTENSO AURA CHARBONNIÈRES  
24, chemin des Verrières  
69751 Charbonnières Cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés