

RAPPORT D'ACTIVITE

**Présenté à l'AGO du
FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS
Rue du Château – BP 49
77164 FERRIERES EN BRIE
En date du 28 juin 2024**

Depuis sa création en juin 2015, le Fonds de Dotation œuvre pour aider les étudiants à accéder aux études supérieures.

Dans le courant de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le Fonds de Dotation du Groupe Accelis a notamment organisé des dîners de gala qui ont connu un franc succès.

Grâce à un total de dons de 103 123 euros provenant exclusivement d'entreprises (liste en annexe), il a été distribué 1 27 952 euros de bourses d'aides sociales (liste en annexe).

Aucune autre action d'intérêt général n'a été réalisée. Aucune personne morale n'a été bénéficiaire d'une quelconque redistribution.

Ferrières, le 13 juin 2024.



Monsieur Christian DEFONTAINE
Président

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS

Rue du Château – BP 49

77164 FERRIERES EN BRIE

En date du 28 juin 2024

Le 30 juin 2024 à 15h, les personnes présentes ou représentées, indiquées ci-dessous, se sont réunies au Château de Ferrières à Ferrières-en-Brie 77164 en Assemblée Générale Ordinaire.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée en entrant en séance par toutes les personnes présentes.

Monsieur Christian DEFONTAINE en qualité de Président ouvre la séance.

La feuille de présence est certifiée exacte et sincère par le Président de séance.

Puis il rappelle que l'assemblée générale ordinaire est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation du rapport d'activité du premier exercice se clôturant le 31 décembre 2023
- Approbation des comptes au 31 décembre 2023
- Adoption du budget prévisionnel de Bourses d'Aide Sociale et d'Excellence attribuées aux étudiants de l'Ecole Ferrières pour l'année 2023.

PREMIERE RESOLUTION : APPROBATION DU RAPPORT D'ACTIVITE

Le président de séance présente le rapport décrivant l'ensemble des activités du Fonds de Dotation du Groupe Accelis. Il est annexé au présent PV.

Ce rapport est approuvé à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION : APPROBATION DES COMPTES

Le président de séance présente et commente les comptes de l'exercice 2023.

Le Fonds de Dotation a perçu sur l'exercice 2023 la somme de 103 123 euros de dons et distribué 127 952 euros de bourses d'aide sociale. La trésorerie disponible au 31 décembre 2023 s'élève à 314 774 euros.

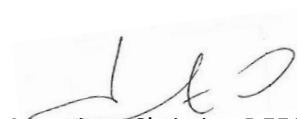
Les comptes sont approuvés à l'unanimité et l'Assemblée décide d'affecter le résultat de l'exercice 2023 s'élevant à la somme de **364** euros en totalité au **compte report à nouveau**.

TROISIEME RESOLUTION : ATTRIBUTION DES BOURSES

Le président de séance propose un montant de 300 000 € au titre du budget prévisionnel de Bourses d'Aide Sociale et d'Excellence attribuées aux étudiants de l'Ecole Ferrières, de l'Ecole 89 et de l'école European Business School pour l'année 2024.

Cette délibération est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à "16h".



Monsieur Christian DEFONTAINE
Président de Séance



GROUPE ACCELIS

FONDS DE DOTATION

LISTE DES DONATEURS

EXERCICE 2023

ETABLISSEMENTS	FONDS
AD CUISINES	- 600,00 €
BOUARD	- 180,00 €
LE CEDRE	60,43 €
OLEOLIFT	59,44 €
BRG BAT	102,30 €
ALANTEL	1 410,00 €
CERCLE VERT	2 500,00 €
OBD GRAND PARIS	2 500,00 €
LES HALLES TROTTEMANT	2 500,00 €
CIC EST	2 500,00 €
HIGHER EDUCATION	2 634,00 €
DC BATIMENT	2 500,00 €
NIVERNAISE	2 500,00 €
FRANCE DISTRIBUTION	2 500,00 €
BELLEVILLE OLIVIER	2 500,00 €
KHALIL KHATER	50,00 €
CHARRAIRE	283,00 €
LA GRANDE CREMERIE	2 997,00 €
ERGELEC SERVICE	279,00 €
MISEREY REGNAULT NETTOYAGE	3 179,00 €
BOUARD	180,00 €
SAINTILAN GWENAEL	2 286,00 €
ARIANEL	52,00 €
ARMARA	8 726,00 €
CHEDVILLE	472,00 €
SOPREMA	488,52 €
CHARPENTE FOURNIER	3 000,00 €
MNR	630,00 €
MNR	2 972,40 €
MNR	4 827,00 €
L'EPOUVANTAIL A JARDIN	1 969,20 €
LE CEDRE	276,18 €
AMICALE DES SAPEURS POMPIERS DE FERRIERES	200,00 €
SOPREMA	148,74 €
TTA NOEL ROUX	2 263,87 €
LE CEDRE	69,00 €
VOLUNTEERS 4 SPORT	2 930,00 €
LE CEDRE	492,00 €
LE CEDRE	369,00 €
LE CEDRE	105,00 €
LE CEDRE	369,00 €
LE CEDRE	126,00 €
HIGHER EDUCATION	1 920,00 €

Fonds de Dotation du Groupe Accelis – Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Rue du Château, BP 49, 77164 Ferrières en Brie – 01.81.16.77.77

Siren : 830 501 102

BLANCHISSERIE WARTN	1 092,34 €
ALANTEL	105,00 €
LE CEDRE	1 029,87 €
BOUARD	6 843,92 €
GIRARD HERVOUET	877,30 €
SYSTEME ALU METAL	180,00 €
SYSTEME ALU METAL	144,00 €
SYSTEME ALU METAL	69,00 €
SYSTEME ALU METAL	525,00 €
AGRANA GROUP SERVICE	2 420,00 €
BRG BAT	348,87 €
BRG BAT	150,00 €
BRG BAT	34,20 €
BRG BAT	75,00 €
BRG BAT	76,94 €
COSTA DA SILVA	500,52 €
VOLUNTEERS 4 SPORT	695,00 €
PANTEC	806,41 €
LES HALLES TROTTEMANT	5 735,00 €
EVIAN RESORT	10 000,00 €
FRANCE DISTRIBUTION	2 853,00 €
CERCLE VERT	3 179,00 €
BRG BAT	237,00 €
Total Dons	103 123,45 €

LISTE DES ACTIONS D'INTERET GENERAL FINANCEES PAR LE FOND DE DOTATION

FONDS DE DOTATION			Période du	01/01/23
			au	31/12/23
			Tenue de compte : EURO	

Date	C.j		Montant Don	Solde Progressif
657099		Bourses accordées Ecole 89 - 21-22		
160323 CIC	13	BOURSE GLEIZES ANTOINE	2 166,67	2 166,67
657100		Bourses accordées Ecole 89 - 22-23		
290323 CIC	19	RANGUIN KESSY	1 000,00	3 166,67
210623 CIC	48	BERGEROT PIERRE	1 500,00	4 666,67
090823 CIC	70	LE BIHAN EVAN 89	1 000,00	5 666,67
290923 CIC	76	RACCAH ALEXIS	1 000,00	6 666,67
657103		Bourses 2018-2019 Ecole Ferrières		
190123 CIC	5	CHARBEL AKL	436,00	7 102,67
210223 CIC	11	CHARBEL AKL	436,00	7 538,67
200323 CIC	18	CHARBEL AKL	436,00	7 974,67
200423 CIC	41	CHARBEL AKL	436,00	8 410,67
150523 CIC	51	CHARBEL AKL	436,00	8 846,67
210623 CIC	47	CHARBEL AKL	436,00	9 282,67
170723 CIC	60	CHARBEL AKL	436,00	9 718,67
070823 CIC	68	CHARBEL AKL	436,00	10 154,67
070823 CIC	69	CHARBEL AKL	4,58	10 159,25
657107		Bourses 2022-2023 Ecole Ferrières		
060123 CIC	2	COLLIGNON ERINE	6 000,00	16 159,25
080223 CIC	9	SAINT BERTIN VIRGIL	1 000,00	17 159,25
270623 CIC	49	BERSAGOL APOLLINE	3 000,00	20 159,25
060723 CIC	58	SECQ RAPHAEL	7 000,00	27 159,25
110923 CIC	72	PEAN DIANE	5 300,00	32 459,25
201223 CIC	122	GHARBI SALWA	3 000,00	35 459,25
201223 CIC	122	LOMBARD LAURA	12 000,00	47 459,25
657108		Bourses 2023-2024 Ecole Ferrières		
060123 CIC	2	COLLIGNON ERINE	6 000,00	53 459,25
161123 CIC	106	PASCAL WANG	3 750,00	57 209,25
201223 CIC	122	GHARBI SALWA	3 000,00	60 209,25
201223 CIC	122	LOMBARD LAURA	12 000,00	72 209,25
201223 CIC	122	CATTIN NOE	8 000,00	80 209,25
201223 CIC	122	FAROOQ SHAZIA	3 000,00	83 209,25
201223 CIC	122	HANNA ROSE MARY	1 000,00	84 209,25
657200		Bourse EBS Excellence - 2022-2023		
030223 CIC	6	JOLLY HEOL	1 250,00	85 459,25
030223 CIC	6	PEYRSBLANQUE MARIE	1 250,00	86 709,25
140223 CIC	10	ADEM YASSER	1 250,00	87 959,25
010423 CIC	21	DERYCKE ALBANE 22-23	1 250,00	89 209,25
130923 CIC	73	ABOU EL NASSER IBRAHIM	8 868,00	98 077,25
657201		Bourse EBS Excellence - 2023-2024		
290923 CIC	75	PONCHATEAU LAURIANNE	1 350,00	99 427,25
121023 CIC	86	LAMEIRAS M	2 070,00	101 497,25
181023 CIC	91	HESLOUIN ROMAIN	1 350,00	102 847,25
261023 CIC	99	PERRET SOLENE	2 070,00	104 917,25
071123 CIC	101	MASSON CAMILLE	1 035,00	105 952,25
141123 CIC	102	HESLOUIN R	-315,00	105 637,25

657202	Bourse EBS aux Mérites - 2023-2024				
121023 CIC	86	LAMEIRAS M		2 070,00	107 707,25
181023 CIC	91	HESLOUIN ROMAIN		2 070,00	109 777,25
261023 CIC	99	PERRET SOLENE		3 105,00	112 882,25
071123 CIC	101	MASSON CAMILLE		2 070,00	114 952,25
657400	Bourses 2023-2024 Ecole EBS				
171023 CIC	89	NARENDRAN ANNOJEAN		2 000,00	116 952,25
201223 CIC	123	BOUDRY MATHIS		2 000,00	118 952,25
201223 CIC	123	LOGEAIS MAELLE		1 500,00	120 452,25
201223 CIC	123	MOULY RACHEL		3 000,00	123 452,25
201223 CIC	124	ACHE ALEXANDRE		1 500,00	124 952,25
657500	Bourse EBS MCGILL 2023-2024				
021023 CIC	77	SY CASSANDRE		1 000,00	125 952,25
021023 CIC	77	ROCHET CAPUCINE		1 000,00	126 952,25
181023 CIC	90	COLINET QUENTIN		1 000,00	127 952,25
				127 952,25	

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS

Rue du Château 77164 FERRIERES-EN-BRIE FRANCE

Plaquette du **01/01/2023** au **31/12/2023**



COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				180
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	314 774		314 774	347 108
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	314 774		314 774	347 288
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	314 774		314 774	347 288
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS
du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0)	293 426	326 302
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	12 708	11 818
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	364	890
Situation Nette	306 497	339 010
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	306 497	339 010
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5	6
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 272	8 272
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	8 277	8 278
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	314 774	347 288
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS
du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			136 000	272 000
Total des produits d'exploitation I (1)			136 000	272 000
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			7 684	7 737
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			127 952	263 373
Total des charges d'exploitations II (2)			135 636	271 110
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			364	890
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

- COMPTE DE RESULTAT -

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS

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

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	364	890
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	364	890
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

BROWN ET ASSOCIES

*Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau d'Ordre de la Région Parisienne et Membre de la Compagnie de Paris
51, rue Remy Dumoncel - 75014 PARIS
Téléphone 01.40.52.07.80 – email : info@cabinet-brown.com*

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS

Siège social : Rue du Château – BP 49
77164 FERRIERES EN BRIE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.823-10-1 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 société.

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 la société 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.

Paris, le 16 juin 2024

BROWN & ASSOCIES
Stéphane DEMORY

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' shape with a vertical line on the left and a wavy line on the right.

- BILAN ACTIF -

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				180
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	314 774		314 774	347 108
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	314 774		314 774	347 288
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	314 774		314 774	347 288
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0)	293 426	326 302
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	12 708	11 818
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	364	890
Situation Nette	306 497	339 010
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	306 497	339 010
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5	6
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 272	8 272
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	8 277	8 278
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	314 774	347 288
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS

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

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			136 000	272 000
Total des produits d'exploitation I (1)			136 000	272 000
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			7 684	7 737
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			127 952	263 373
Total des charges d'exploitations II (2)			135 636	271 110
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			364	890
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

- COMPTE DE RESULTAT -

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS

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

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	364	890
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	364	890
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

ANNEXE COMPTABLE

FONDS DE DOTATION DU GROUPE ACCELIS

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 314 774€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice net comptable de 364€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17 mai 2024 par les dirigeants du Fonds de dotation.

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le Fonds de dotation DU GROUPE ACCELIS a versé à l'Association FERRIERES les attributions des bourses se rapportant à l'exercice 2023 pour un montant global de 127.952 €, dont 51.168 € au titre de l'année scolaire 2022/2023. L'Association FERRIERES est chargée de reverser ces bourses directement aux étudiants.

Le Fonds de dotation DU GROUPE ACCELIS a comptabilisé une quote-part de dotation consommable 2023 pour un montant de 136.000 € sur un montant global annuel de dons reçus s'élevant à 103.723 €.

Au 31 décembre 2023 les dotations consommables au passif du bilan s'élèvent à :

- Dotation consommable brute : 2.167.415,57 €
- Dotation consommable inscrite au compte de résultat : - 1.889.000,00 €
- Dotation consommable nette disponible : + 278.415.57 €

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières 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 règles 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, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

Le Fonds de dotation du GROUPE ACCELIS a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant ou en les utilisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit, pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général mises en œuvre directement par lui ou par l'Association FERRIERES, organismes sans but lucratif, et notamment soutenir et financer toutes initiatives d'intérêt général dans le domaine de l'éducation et le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général ayant un caractère éducatif.

Informations sur les postes du passif du bilan :

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Dotation consommable	311 302			32 876	278 426
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	11 818	890			12 708
Excédent ou déficit de l'exercice	890	- 890	364		364
Situation nette	324 010	-	364	32 876	291 498
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
Total	339 010	-	364	32 876	306 498

Le résultat 2022 a été affecté en report à nouveau conformément aux décisions de l'AG du 30 juin 2023.

Résultat de L'exercice :

Détermination du Résultat Effectif global de l'entité Exercice N Exercice N-1		
Résultat Comptable	364	890
Reprise du Résultat antérieur		
Excédent ou Déficit effectif Global	364	890
Dont résultat effectif sous gestion propre		
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	5	5	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	8 272	8 272	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
Totaux	8 277	8 277	-	-
Emprunts souscrits sur l'exercice	-			
Emprunts Remboursés sur l'exercice	-			
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

Autres informations :

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Mission de contrôle légal des comptes	900
Total	900

Donations

Le montant global des dons reçus par le fonds de dotation du GROUPE ACCELIS au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 103.723 €. Chaque don fait l'objet d'un reçu fiscal cerfa n° 11580*03.

Compte d'emploi annuel des ressources :

EMPLOIS		N	N-1
Emplois de L'exercice			
1 - Missions Sociales			
France	- Actions Réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	127 952	263 373
Etranger	- Actions Réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central agissant en France		
2- Frais de Recherche de Fonds			
3- Frais de Fonctionnement		7 684	7 737
TOTAL DES EMPLOIS		135 636	271 110
4- Dotations aux Provisions et Dépréciations			
5- Reports en fonds Dédiés de l'exercice			
Excédent		364	890
TOTAL		136 000	272 000

RESSOURCES		N	N-1
Ressources de L'exercice			
1 - Ressources			
1.1 -Cotisations Sans Contreparties			
1.2 -Dons, Legs et Mécénats			
- Dons Manuels			
- Legs, Donations et assurances-vie			
- Mécénats			
1.3 -Subventions et autres concours publics		136 000	272 000
1.4 -Autres Produits			
TOTAL DES RESSOURCES			
2- Reprises sur Provisions et dépréciations			
3- Utilisation des fonds dédiés antérieurs			
Déficit de la générosité du Public de l'exercice			
TOTAL			
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)			
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets			
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)			