

Fonds de Dotation Boost

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Fonds de Dotation Boost

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au Conseil d'Administration du Fonds de Dotation Boost,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation Boost 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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 trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

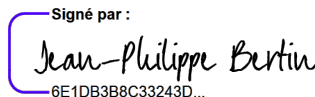
Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation 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-La Défense, le 9 janvier 2026

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Signé par :

6E1DB3B8C33243D...

Jean-Philippe Bertin



Comptes annuels

FONDS DE DOTATION BOOST

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats de synthèse

FONDS DE DOTATION BOOST

2023

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 870,89		3 870,89	27 882,38
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	3 870,89		3 870,89	27 882,38
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 870,89		3 870,89	27 882,38

FONDS DE DOTATION BOOST

2023

BILAN PASSIF

	2023	2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds 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		
<i>Total situation nette</i>		
Fonds propres consommables	(4 781,11)	27 882,38
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<i>Total autres fonds associatifs</i>	(4 781,11)	27 882,38
TOTAL I	(4 781,11)	27 882,38
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 652,00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	8 652,00	
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 870,89	27 882,38

FONDS DE DOTATION BOOST

2023

COMPTE DE RESULTAT

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	170 228,49	92 117,62
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	170 228,49	92 117,62
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		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	170 228,49	92 117,62
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	9 304,37	4 211,22
Aides financières	160 818,39	87 734,72
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	170 122,76	91 945,94
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	105,73	171,68
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	105,73	171,68
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	105,73	171,68
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(105,73)	(171,68)
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		

FONDS DE DOTATION BOOST

2023

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	170 228,49	92 117,62
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	170 228,49	92 117,62
EXCEDENT OU DEFICIT		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2023	2022
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	5 000,00	5 000,00
Prestations en nature	5 000,00	5 000,00
Personnel bénévole		
TOTAL	10 000,00	10 000,00

Annexes

Désignation : FONDS DE DOTATION BOOST

1. Description de l'objet social, des activités et des moyens mis en œuvre

Le fonds de dotation BOOST a pour objet de soutenir et développer des activités d'intérêt général de sensibilisation aux problématiques liées à l'environnement, à l'éducation et d'aide aux personnes en difficulté. Il est également destiné à favoriser l'accès au logement pour les jeunes en situation de précarité.

BOOST dispose d'un comité de sélection de projets constitué du Président du Fonds et des administrateurs.

Le fonds de dotation a été constitué le 9 juin 2021 par son fondateur, KLEY GROUP, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé au 38 rue Jacques Ibert à Levallois Perret.

Le fonds de dotation a pour objet en France et dans le monde entier de développer et de soutenir toute action d'intérêt général à caractère éducatif, social, humanitaire et/ou environnemental contribuant à l'amélioration des conditions de vie de tous les citoyens dans la société civile.

A cette fin, le fonds de dotation soutiendra et/ou portera des actions visant à mobiliser, sensibiliser et encourager l'engagement civique auprès du grand public et notamment des jeunes adultes, en vue d'améliorer la société concernant plus particulièrement les enjeux suivants :

- la défense de l'environnement naturel ;
- l'éducation ;
- l'accompagnement des personnes en difficulté ;
- l'aide et l'accès au logement.

Le fonds de dotation a été constitué par une dotation au capital consommable de 15.000 euros.

La dotation du fonds sera obligatoirement complétée par des donations, legs et dons ne procédant pas d'un appel à la générosité du public.

Au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de (4 781,11) euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le résultat est de 0 euro.

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

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **3 870,89** euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 euro et dégageant un résultat de 0 euro.

2. Principes, règles et méthodes comptables

1.1 Référentiel

Le Fonds de Dotation applique le règlement comptable ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, en remplacement du règlement CRC n° 99-01. Les principaux changements résident dans une modification de présentation des états financiers et de terminologie.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- 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.

1.2 Méthodes d'évaluation

Les immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Elles sont amorties sur leur durée estimée d'utilisation sur le mode linéaire. Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Frais d'études et logiciels acquis : 1 à 3 ans

Agencements : 5 ans

Matériel informatique : 3 à 5 ans

Mobilier de bureau : 1 à 5 ans

Impôts

Le Fonds de Dotation n'est pas assujetti à la TVA.

Les disponibilités

Les disponibilités comprennent un compte bancaire.

Les dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Honoraires du Commissaire aux comptes

La lettre de mission du commissaire aux comptes du fonds de dotation indique des honoraires pour un montant de 4 326 euros TTC au titre de l'exercice d'ouverture clôturé le 31/12/2023.

3. Notes explicatives sur le bilan**3.1 Immobilisations, amortissements et provisions d'actif**

Néant

3.2 Trésorerie

En euro	2023
Valeurs de placements	
Instruments de trésor	
Disponibilité	3 871 €
Total	3 871 €

Les disponibilités correspondent au compte bancaire.

3.3 Etat des dettes

Néant

3.4 Charges à payer

Néant

FONDS DE DOTATION BOOST

2023

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	27 882,38		257 565,00	258 020,00	(4 781,11)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	27 882,38		257 565,00	258 020,00	(4 781,11)

Au 31/12/2022, le fonds de dotation Boost a reçu 137 565 € de contributions à savoir :

- IDF 24 SNC – (Projet Clichy) : 30 000 €
- IDF 24 SNC – (Projet Courbevoie) : 30 000 €
- IDF 24 SNC – (Projet Creteil) : 30 000 €
- MARSEILLE SNC – (Projet Marseille 2) : 20 500 €
- CERGY 2 SNC – (Projet St Ouen) : 27 065 €

4. Notes explicatives sur le compte de résultat

4.1 Ressources de l'exercice

Néant

4.2 Autres services extérieurs

Le poste « Autres services extérieurs » comprend essentiellement les honoraires de commissaires aux comptes pour 8 652 €, des frais d'avocats de 600 € et des frais bancaires de 52.37 €.

- AUTRES INFORMATIONS -

1. Engagements et sûretés réelles consentis et reçus

1.1 Engagements donnés

Néant

1.2 Engagements reçus

Néant

2. Evènements post-clôture

Néant

3. Contribution volontaire en nature

Les contributions volontaires correspondent à :

- Mise à disposition : 5 000 € (Salaires)
- Services : 5 000 € (Matériel informatique et loyers)

4. Effectif

Le Fonds de Dotation n'a pas employé d'effectif au cours de l'exercice.

5. Bénévolat

Le nouveau plan comptable associatif nous amène à valoriser les heures de bénévolat mobilisées par le fond de dotation dans le cadre de la mise en œuvre de ses activités.

Sur l'exercice : néant