

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE.

Place GEORGES CLEMENCEAU

37300 JOUE-LES-TOURS

SIREN : 878 551 860

Plaquette Annuelle



Flash Compta

1 rue Auguste Renoir
93600 Aulnay-sous-Bois

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Comptes Annuels

Bilan Actif Passif	5
Compte de Résultat	8

Annexe

Règles et Méthodes Comptables	10
Tableau des Immobilisations	11
Tableau des Amortissements	12
Charges à Payer	13
Faits Caractéristiques et Marquants de l'Exercice	14
Etat des dettes	15
Compte de résultat par origine et destination	16
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	19

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE.

Place GEORGES CLEMENCEAU

37300 JOUE-LES-TOURS

SIREN : 878551860



COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Bilan actif

	31/12/2023 (12 mois)		31/12/2022 (12 mois)		Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit - non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	55 000	- 3 896	51 104	52 204	- 1 100	- 2
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	55 000	- 3 896	51 104	52 204	- 1 100	- 2
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières, 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						
Clients et comptes rattachés (3)						
Autres créances (3)						
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Divers						
Disponibilités	106 738		106 738	193 477	- 86 740	- 45
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	106 738		106 738	193 477	- 86 740	- 45
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)	161 738	- 3 896	157 842	245 682	- 87 840	- 36
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Part à plus d'un an						

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Bilan passif

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	15 000	15 000		
Report à nouveau	195 188	179 465	15 723	9
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 86 539	15 723	- 102 263	- 650
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	123 649	210 188	- 86 539	- 41
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)				
EMPRUNTS ET DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	29 611	32 373	- 2 763	- 9
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 648	3 120	528	17
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	934		934	
Produits constatés d'avance (1)				
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	34 193	35 493	- 1 300	- 4
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I à IV)	157 842	245 682	- 87 840	- 36
(1) Dont à moins d'un an	34 193	35 493	- 1 300	- 4
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Compte de résultat

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	6 567	5 932	634	11
Chiffre d'affaires net	6 567	5 932	634	11
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits	14 975	17 970	- 2 995	- 17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	21 542	23 902	- 2 361	- 10
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	6 204	6 355	- 151	- 2
Impôts, taxes et versements assimilés	777	658	119	18
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 100	1 100		
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 081	8 113	- 32	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 461	15 789	- 2 329	- 15
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)				
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)				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	13 461	15 789	- 2 329	- 15

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)

Produits exceptionnels sur opérations en capital

Reprises sur provisions et transferts de charges

TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)

Charges exceptionnelles sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions

TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

RESULTAT DE L'EXERCICE

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE.

Place GEORGES CLEMENCEAU

37300 JOUE-LES-TOURS

SIREN : 878551860



Règles et méthodes

Introduction

Les comptes de l'exercice 2023 ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n° 2018-06 du 05 décembre 2018 modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 29 décembre 2020, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

A défaut d'autres dispositions spécifiques dans les règlements précités, l'entité utilise le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont principalement constituées par des comptes bancaires et, le cas échéant des valeurs mobilières de placement. Lorsque les comptes bancaires présentent un solde créditeur, ils sont présentés au passif du bilan à la rubrique "emprunts et dettes auprès des établissements de crédit".

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale. Les dettes à long terme concernent un crédit vendeur consenti pour l'acquisition du bien immobilier à JOUE LES TOURS sur une durée de 180 mois et sans intérêts. Néanmoins, les paiements sont indexés sur l'indice mensuel des prix à la consommation de l'ensemble des ménages publié par l'INSEE et pourront donc faire l'objet d'un ajustement annuel.

Immobilisations

Les immobilisations situées en France, au siège de l'Association, sont comptabilisées à leur coût d'acquisition selon les dispositions du règlement CRC 2004-06, et sont amorties selon le mode linéaire sur leur durée d'utilité :

- Immeuble : 50 ans

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Tableau des immobilisations détaillé

Postes du bilan	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, marques				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	55 000			55 000
213111 - APPT MORIERS	55 000			55 000
Installations techniques				
Matériel et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (II)	55 000			55 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (III)				
TOTAL (I à III)	55 000			55 000

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Tableau des amortissements détaillé

Postes du bilan	Cumuls au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Cumuls à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, marques				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 796	1 100		3 896
281315 - Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux	2 796	1 100		3 896
Installations techniques				
Matériel et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (II)	2 796	1 100		3 896
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (III)				
TOTAL (I à III)	2 796	1 100		3 896

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Charges à payer

Les charges à payer sont constituées :

- des honoraires du commissaire aux comptes pour 3 048 € TTC au titre de sa mission de certification
- le solde des honoraires de l'expert-comptable pour 600 € TTC
- les remboursements d'emprunt réalisés par l'OASIS 37 pour le compte du fonds de dotation à hauteur de 934 €

Rubriques	Total
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	
Emprunts	
Découverts et concours bancaires	
EMPRUNTS OBLIGATAIRES	
Convertibles	
Autres emprunts obligataires	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS - (FNP, INTÉRÊT COURUS)	3 648
FNP	3 648
Intérêts courus	
Dettes fournisseurs d'immobilisation	
DETTE FISCALES & SOCIALES	
Dettes provis. pr congés à payer	
Dettes participation des salariés aux résultats	
Personnel - autres charges à payer	
Cotisations sociales sur congés à payer	
Social : Autres charges à payer	
Charges fiscales sur congés à payer	
Etat : Charges à payer	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERSES	
AUTRES DETTES	934

Faits marquants

Le 09/07/2023, les membres du fonds de dotation AWQAF d'INDRE ET LOIRE se sont réunis ont AGE et ont décidé d'attribuer un don de 100 000 € à l'association l'OASIS 37 pour l'aider à réaliser son projet de développement via l'acquisition d'un local situé au Morier place Georges Clemenceau à Joué les Tours.

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Etat de dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	Entre 1 an et 5 ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	29 611	2 640	10 560	16 411
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 648	3 648		
Personnel et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités				
- Impôts sur les bénéfices				
- Autres impôts et taxes assimilées				
- TVA				
Groupes et associés				
Autres dettes	934	934		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	34 193	7 222	10 560	16 411

Annexe au Compte d'Emploi Annuel et des Ressources

Généralités

Les nouvelles modalités d'élaboration du CER sont fixées dans le règlement comptable de l'Autorité des normes comptables (ANC) n° 2018-06, ainsi que dans l'arrêté du 22 mai 2019 fixant les modalités de présentation du CER.

Ce règlement dispose que « les associations et fondations relevant des articles 3 et 4 de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 et les fonds de dotation qui font appel à la générosité du public relevant de §2 du VI de l'article 140 de la loi n° 2008-776 de modernisation de l'économie incluent dans l'annexe de leurs comptes annuels une sous-section 4 qui comporte les états suivants :

- un compte de résultat par origine et destination (CROD) ;
- un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 défini à l'article 432-17 (CER) ;
- Les informations nécessaires à leur bonne compréhension.

Compte de résultat par origine et destination

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) permet de reprendre l'ensemble des flux du compte de résultat et donc de refléter le modèle économique des entités qui font appel public à la générosité. Une colonne dans ce tableau permet d'isoler tous les flux relatifs à la générosité du public. Le compte CROD regroupe l'ensemble des emplois et des ressources de l'exercice. Il se décompose en 2 colonnes par exercice.

La première colonne répartit la totalité des produits et des charges en diverses catégories en fonction de leur origine et destination. La seconde colonne ne contient que les produits issus de la générosité du public et l'emploi qui en a été fait.

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

A- Produits et charges par origine et destination

	2023	Dont générosité du public	2022	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1.PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs, et mécénat - Dons manuels - Legs, donations et assurance-vie - Mécénat	14 959	14 959	17 970	17 970
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2.PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	6 583		5 932	
3.SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4.REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5.UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	21 542	14 959	23 902	17 970
CHARGES PAR DESTINATION				
1.MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme - Versements à d'autres organismes agissant en France	100 000	100 000		
1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme - Versements à d'autres organismes agissant en France				
2.FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3.FRAIS DE FONCTIONNEMENT	8 080	8 080	8 179	8 179
4.DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5.IMPÔT SUR LES BENEFICES				
6.REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	108 080	108 080	8 179	8 179
EXCEDENT OU DEFICIT	- 86 539	- 86 539	15 723	9 791

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

B- Contributions volontaires en nature

	2023	Dont générosité du public	2022	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	0	0	0
-Bénévolat				
-Prestations en nature				
-Dons en nature				
2.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	0	0	0
3.CONCOURS PUBLICS EN NATURE	0	0	0	0
-Prestations en nature				
-Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	0	0	0	0
-Réalisées en France				
-Réalisées à l'étranger				
2.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	0	0	0	0
3.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

Le compte d'emploi des ressources décrit l'utilisation des fonds issus de la générosité du public (dons, legs, produits des ventes) hors subventions publiques ou des organismes privés. Chaque donateur peut en prendre connaissance.

Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER) est structuré sous forme d'un tableau et présenté selon un modèle obligatoire.

Il se compose de 3 grandes parties :

les emplois par destination et les ressources par origine : ces informations sont celles figurant dans les colonnes « dont générosité du public » du CROD ;

les ressources reportées liées à la générosité du public (hors fonds dédiés) : en début d'exercice, mouvements de l'exercice, en fin d'exercice ;

les contributions volontaires en nature (liées à la générosité du public).

EMPLOIS PAR DESTINATION	2023	2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	2023	2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	100 000	0	1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	0	0	1.2 Dons, legs et mécénats - Dons manuels - Legs, donations et assurances-vie - Mécénats	14 959	17 970
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	0	0			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	0	0			
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	8 080	8 179			
TOTAL DES EMPLOIS	108 080	8 179	TOTAL DES RESSOURCES	14 959	17 970
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS 5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		9 791	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	93 121	
TOTAL	108 080	17 970	TOTAL	108 080	17 970
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	182 409	172 618
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	- 93 121	9 791
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	89 288	182 409