

Klub Terre Agir Ensemble

33 rue des casernes

26150 DIE



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	597		597	818
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	37 887		37 887	54 808
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	38 484		38 484	55 626
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	38 484		38 484	55 626

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
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		
Report à nouveau	18 773	17 181
Excédent ou déficit de l'exercice	(4 748)	8 501
Situation nette (sous total)	14 025	25 772
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	14 025	25 772
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	22 214	21 386
Fonds dédiés		
TOTAL II	22 214	21 386
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 diverses		250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 245	8 218
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	2 245	8 468
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	38 484	55 626

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
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		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	76 928	113 982
Mécinats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 390	35 567
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	98 318	149 569
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	12 486	(8 494)
Aides financières	75 508	111 086
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés	15 214	21 386
Autres charges		
TOTAL II	103 208	123 978
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(4 891)	25 591
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	143	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	143	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	143	

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	(4 748)	25 591
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, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	98 460	149 569
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	103 208	123 978
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(4 748)	25 591
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe



Règles & Méthodes Comptables

Klub Terre Agir Ensemble

Période du 01/01/23 au 31/12/23

L'exercice closuré au 31/12/2023 présente un montant total du bilan de 38 484 €
et dégage un résultat de (4 748) €

L'objet social du fonds de dotation est :

- a) de financer le développement d'une éco-modernité, via la mise en Œuvre de ses propres programmes, afin de relier les fonctionnements de la société de demain aux principes du vivant.
- b) d'assister un ou plusieurs organismes sans but lucratif dans l'accomplissement de leurs Œuvres et missions d'intérêt général.

Référentiel comptable :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conversions 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.

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 :

Les fonds propres sont constitués du report de l'excédent constaté en N-1 et du résultat de l'exercice

il a été décidé lors de l'assemblée 2022 de réaffecter 7000 euros du report à nouveau aux projets

les fonds dédiés correspondent aux dons reçus affectés aux projets et non encore dépensés. au 31 12 2023 ils s'élèvent à 22 214 eu

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances.

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

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

Devise d'édition €

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses ni sous des deux débites constatées
Subventions d'exploitation (1)								
Contributions financières d'autres organismes (1)								
Ressources liées à la générosité du public (1)	dons dédiés aux projets	21 380	7 000	75 908		(68 333)	22 215	
	TOTAL	21 380	7 000	75 908		(68 333)	22 215	

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

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	17 181		8 592	7 000	18 773
Excédent ou déficit de l'exercice	8 591	(8 591)	(4 748)		(4 748)
Situation nette	25 772	(8 591)	3 844	7 000	14 025
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	25 772	(8 591)	3 844	7 000	14 025

Détail des Comptes

Klub Terre Agir Ensemble

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Créances						
Autres créances	597,45€		597,45€	818,15€	-220,70€	-26,98
455120 ENS	597,45€		597,45€	597,45€		
467000 compte paypal				220,70€	-220,70€	-100,00
Divers						
Disponibilités	37 886,83€		37 886,83€	54 807,50€	-16 920,67€	-30,87
511200 Chèques à encaisser	130,00€		130,00€	9 249,00€	-9 119,00€	-98,59
512100 Banque Crédit Coopératif	11 392,59€		11 392,59€	45 558,50€	-34 165,91€	-74,99
512200 Banque Populaire	7 211,46€		7 211,46€		7 211,46€	
512400 Livret A	19 152,76€		19 152,76€		19 152,76€	
531100 Caisse	0,02€		0,02€		0,02€	
COMPTES DE RÉGULARISATION						
TOTAL (III)	38 484,28€		38 484,28€	55 625,65€	-17 141,37€	-30,82
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	38 484,28€		38 484,28€	55 625,65€	-17 141,37€	-30,82

Détail des Comptes

Klub Terre Agir Ensemble

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Report à nouveau	18 772,85€	17 181,26€	1 591,59€	9,26
110000 Report à nouveau (SC)	18 772,85€	17 181,26€	1 591,59€	9,26
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 747,83€	8 590,84€	-13 338,67€	-155,27
TOTAL (I)	14 025,02€	25 772,10€	-11 747,08€	-45,58
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers		250,00€	-250,00€	-100,00
455140 Michel Podolak		250,00€	-250,00€	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 245,21€	8 218,00€	-5 972,79€	-72,68
408100 Frs factures non parvenues	2 245,21€	8 218,00€	-5 972,79€	-72,68
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	2 245,21€	8 468,00€	-6 222,79€	-73,49
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	16 270,23€	34 240,10€	-17 969,87€	-52,48

Détail des Comptes

Klub Terre Agir Ensemble

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Autres produits	76 927,80€	113 981,50€	-37 053,70€	-32,51
754110 Dons Manuels	76 927,80€	113 981,50€	-37 053,70€	-32,51
Total des produits d'exploitation (I)	76 927,80€	113 981,50€	-37 053,70€	-32,51
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	12 485,74€	8 506,39€	3 979,35€	46,78
604000 Achats d'études prest. serv.	2 066,37€	2 910,00€	-843,63€	-28,99
606300 Fourn. d'entr. petit équip.		36,79€	-36,79€	-100,00
606400 Fournitures administratives		51,64€	-51,64€	-100,00
613200 Locations immobilières	732,00€	300,00€	432,00€	144,00
616100 Assurances multirisques	85,77€		85,77€	
622600 Honoraires	1 680,00€	1 680,00€		
625100 Voyages & déplacements	2 480,92€	2 723,44€	-242,52€	-8,90
625600 Missions réception	3 678,97€		3 678,97€	
626000 Frais postaux	41,69€	138,98€	-97,29€	-70,00
626100 Téléphone	180,48€	174,97€	5,51€	3,15
627800 Autres frais & commissions	939,54€	430,57€	508,97€	118,21
628100 Dotations aux associations	600,00€	60,00€	540,00€	900,00
Dotation d'exploitation				
Autres charges	75 508,40€	111 085,96€	-35 577,56€	-32,03
657100 Aides financières versées	75 508,40€	111 085,96€	-35 577,56€	-32,03
Total des charges d'exploitation (II)	87 994,14€	119 592,35€	-31 598,21€	-26,42
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 066,34€	-5 610,85€	-5 455,49€	-97,23
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	142,76€		142,76€	
764000 Revenus des V.M.P	142,76€		142,76€	
Total des produits financiers (V)	142,76€		142,76€	
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	142,76€		142,76€	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-10 923,58€	-5 610,85€	-5 312,73€	-94,69

Détail des Comptes

Klub Terre Agir Ensemble

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/06/24

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Reprises sur provisions et transfert de charges	21 389,80€	35 587,24€	-14 197,44€	-39,89
789100 fonds dédiés	21 389,80€	35 587,24€	-14 197,44€	-39,89
Total des produits exceptionnels (VII)	21 389,80€	35 587,24€	-14 197,44€	-39,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Dotations except. aux amort. et prov.	15 214,05€	21 385,55€	-6 171,50€	-28,86
689100 Report en Fonds dédiés	15 214,05€	21 385,55€	-6 171,50€	-28,86
Total des charges exceptionnelles (VIII)	15 214,05€	21 385,55€	-6 171,50€	-28,86
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 175,75€	14 201,69€	-8 025,94€	-56,51
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	98 460,36€	149 568,74€	-51 108,38€	-34,17
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	103 208,19€	140 977,90€	-37 769,71€	-26,79
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-4 747,83€	8 590,84€	-13 338,67€	-155,27

Klub Terre

affectation des dons 2023			
	projets	frais de gestion	kogis
	de 100 à 85%	de 0 à 15%	0%
encaissements			
Fonds libre	2 350,00		
Dons Affectés aux projets	74 202,01	352,50	
frais stripe	375,99	6 866,86	0,00
total dons	76 928,00	7 595,35	0,00
dépenses			
projets	87 851,36		
site			0,00
autres dépenses		12 342,96	
resultat/report	-6 175,75	-4 747,61	0,00
	à reporter	bénéfice	à reporter

suivi pluriannuel	PROJETS				Frais de gestion			
	dons reçus	affecté	solde	solde cumulé	dons reçus	dépensés	solde	solde cumulé
2012	24 451,10 €	13 000,00 €	11 451,10 €	11 451,10 €	15 115,90 €	16 241,82 €	- 1 125,92 €	- 1 125,92 €
2013	11 223,54 €	17 000,00 €	- 5 776,46 €	5 674,64 €	3 400,63 €	4 371,37 €	- 970,74 €	- 2 096,66 €
2014	9 103,16 €	11 298,00 €	- 2 194,84 €	3 479,80 €	5 619,01 €	3 638,83 €	1 980,18 €	- 116,48 €
2015	6 057,60 €		6 057,60 €	9 537,40 €	1 514,40 €	1 902,93 €	- 388,53 €	- 505,01 €
2016	5 193,60 €	9 000,00 €	- 3 806,40 €	5 731,00 €	1 298,40 €	1 850,07 €	- 551,67 €	- 1 056,68 €
2017	14 684,00 €	2 000,00 €	12 684,00 €	18 415,00 €	3 671,00 €	2 703,93 €	967,07 €	- 89,61 €
2018	39 352,00 €	28 845,00 €	10 507,00 €	28 922,00 €	9 813,00 €	2 817,00 €	6 996,00 €	6 906,39 €
2019	23 385,44 €	38 725,92 €	- 15 340,48 €	13 581,52 €	5 846,36 €	1 873,29 €	3 973,07 €	10 879,46 €
2020	51 952,26 €	37 712,00 €	14 240,26 €	27 821,78 €	12 988,06 €	3 408,89 €	9 579,17 €	20 458,63 €
ag 26/4/21 réaffectation 10458 aux projets				10 458,00 €				- 10 458,00 €
2021	83 264,16 €	85 956,70 €	- 2 692,54 €	35 587,24 €	14 693,67 €	7 513,30 €	7 180,37 €	17 181,01 €
2022	96 888,53 €	111 085,96 €	- 14 197,44 €	21 389,80 €	17 097,98 €	8 506,39 €	8 591,59 €	25 772,59 €
ag 20/06/22 réaffectation 7000 aux projets				7 000,00 €				- 7 000,00 €
2023	69 332,65 €	75 508,40 €	- 6 175,75 €	22 214,05 €	7 595,35 €	12 342,96 €	- 4 747,61 €	14 024,98 €

Bilan



BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Immobilisations corporelles en cours Autres Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Immobilisations financières Participations et Créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT Stocks et en-cours Créances Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance				
	597		597	818
	37 887		37 887	54 808
TOTAL II	38 484		38 484	55 626
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	38 484		38 484	55 626

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	18 773	17 181
Excédent ou déficit de l'exercice	(4 748)	8 591
Situation nette (sous total)	14 025	25 772
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	14 025	25 772
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	22 214	21 386
Fonds dédiés		
TOTAL II	22 214	21 386
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 diverses		250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 245	8 218
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	2 245	8 468
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	38 484	55 626

Compte de Résultat



COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
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		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	76 928	113 982
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	21 390	35 587
Autres produits		
TOTAL I	98 318	149 569
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	12 486	(8 494)
Aides financières	75 508	111 086
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	15 214	21 386
Autres charges		
TOTAL II	103 208	123 978
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(4 891)	25 591
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	143	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	143	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	143	

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(4 748)	25 591
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, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	98 460	149 569
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	103 208	123 978
EXCEDENT OU DEFICIT	(4 748)	25 591
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe



L'exercice clôturé au 31/12/2023 présente un montant total du bilan de 38 484 €
et dégage un résultat de (4 748) €

L'objet social du fonds de dotation est :

- a) de financer le développement d'une éco-modernité, via la mise en Œuvre de ses propres programmes, afin de relier les fonctionnement de la société de demain aux principes du vivant.
- b) d'assister un ou plusieurs organismes sans but lucratif dans l'accomplissement de leurs Œuvres et missions d'intérêt général.

Référentiel comptable :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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 :

Les fonds propres sont constitués du report de l'exédent constaté en N-1 et du résultat de l'exercice

il a été décidé lors de l'assemblée 2022 de réaffecter 7000 euros du report à nouveau aux projets

les fonds dédiés correspondent aux dons reçus affectés aux projets et non encore dépensés. au 31 12 2023 ils s'élèvent à 22 214 €

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances.

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

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

Devise d'édition €

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)								
Contributions financières d'autres organismes (1)								
Ressources liées à la générosité du public (1)	dons dédiés aux projets	21 390	7 000	75 508		(69 333)	22 215	
	TOTAL	21 390	7 000	75 508		(69 333)	22 215	

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	17 181		8 592	7 000	18 773
Excédent ou déficit de l'exercice	8 591	(8 591)	(4 748)		(4 748)
Situation nette	25 772	(8 591)	3 844	7 000	14 025
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	25 772	(8 591)	3 844	7 000	14 025

Richard QUILIN

EXPERT COMPTABLE D.P.L.E
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION PARISIENNE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

KLUB TERRE AGIR ENSEMBLE

Fonds de Dotation

Siège Social : 390, Chemin du Château, Château St Ferréol - 26410 MENGLON

N° Siren : 530 308 790

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes Annuels Exercice clos le 31 décembre 2023

Bureaux : Cabinet J.L. POUZET et Ass. 47 rue de Rivoli 75001 PARIS
Tél : 01 42 89 52 40

E-Mail : richard.quilin@wanadoo.fr
52 rue du roi de Sicile 75004 Paris

Klub Terre Agir Ensemble

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation KLUB TERRE 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 1^{er} 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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 financier et des autres documents adressés aux membres du Conseil d'administration

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

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

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.

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- *il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- *il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- *il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- *il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société¹ 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.*

Fait à Paris, le 14 juin 2024



Richard QUILIN
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris