



61, RUE HENRI REGNAULT  
92075 – LA DEFENSE CEDEX

## Fonds de Dotation HLD pour la Méditerranée

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

## Fonds de Dotation HLD pour la Méditerranée

Fonds de dotation

*Siège social : 41-43 Rue Saint Dominique, 75007 Paris*

## Rapport du commissaire 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 votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation HLD pour la Méditerranée 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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 et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

## 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 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 Bureau.

## 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 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Paris-La Défense, le 12 septembre 2024

DocuSigned by:  
*EUSTACHE Jérôme*  
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé



RSM PARIS  
26, rue Cambacérès  
75008 PARIS  
FRANCE  
[www.rsmfrance.fr](http://www.rsmfrance.fr)

## **Comptes annuels**

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

### **HLD pour la Méditerranée**

41-43 rue Saint Dominique  
75007 PARIS  
SIRET 85176976000014

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 17.390.000 €, inscrite au bureau de l'Ordre de la région Paris Ile-de-France et membre de la compagnie régionale de Paris.RCS Paris 792 111 783.

RSM Paris est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM. Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce en son nom.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

## Sommaire

### 1. Comptes annuels

|                    |   |
|--------------------|---|
| Bilan actif        | 1 |
| Bilan passif       | 2 |
| Compte de Résultat | 3 |

### 2. Annexe

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Règles et méthodes comptables   | 5 |
| Faits caractéristiques          | 6 |
| Notes sur le bilan              | 7 |
| Notes sur le compte de résultat | 9 |

### 3. Détail des comptes

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Bilan détaillé              | 10 |
| Compte de résultat détaillé | 12 |

**Bilan actif**

|   | Brut           | Amortissement<br>Dépréciation | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|---|----------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                             |                |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles                       |                |                               |                      |                      |
| Fonds commercial                                    |                |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                |                |                               |                      |                      |
| Immobilisations corporelles                         |                |                               |                      |                      |
| Immobilisations financières                         |                |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                |                               |                      |                      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                              |                |                               |                      |                      |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises)        |                |                               |                      |                      |
| Marchandises  |                |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes            |                |                               |                      |                      |
| Créances  |                |                               |                      |                      |
| Usagers et comptes rattachés                        |                |                               |                      |                      |
| Autres  |                |                               |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                     | 406 529        |                               | 406 529              | 500 699              |
| Disponibilités (autres que caisse)                  | 106 106        |                               | 106 106              | 229 489              |
| Caisse  |                |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>512 635</b> |                               | <b>512 635</b>       | <b>730 187</b>       |
| <b>REGULARISATION</b>                               |                |                               |                      |                      |
| Charges constatées d'avance                         |                |                               |                      |                      |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices          |                |                               |                      |                      |
| Autres comptes de régularisation                    |                |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL REGULARISATION</b>                         |                |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                | <b>512 635</b> |                               | <b>512 635</b>       | <b>730 187</b>       |
| Legs nets à réaliser :                              |                |                               |                      |                      |
| acceptés par les organes statutairements compétents |                |                               |                      |                      |
| autorisés par l'organisme de tutelle                |                |                               |                      |                      |
| Dons en nature restant à vendre :                   |                |                               |                      |                      |



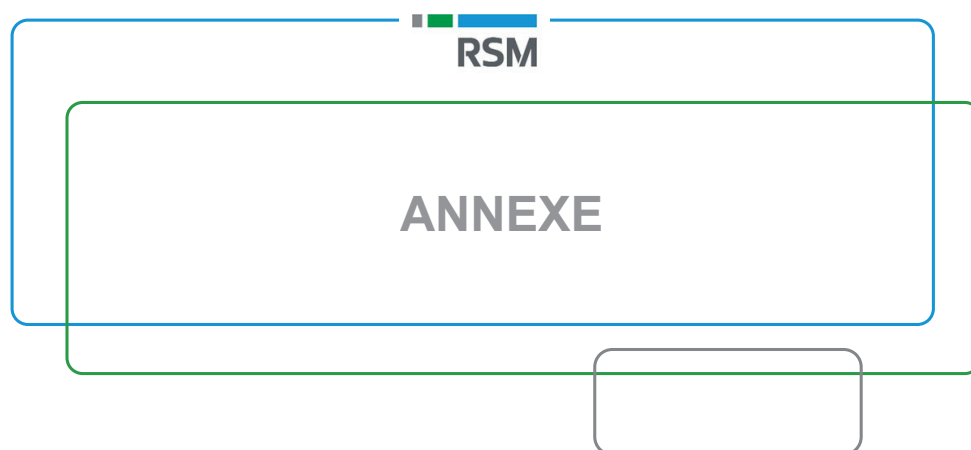
**Bilan passif**

|  | au<br>31/12/2023 | au<br>31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>   |                  |                  |
| Fonds propres  |                  |                  |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                                | 496 129          | 719 336          |
| Ecart de réévaluation  |                  |                  |
| Réserves   |                  |                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>  | <b>2 656</b>     |                  |
| Report à nouveau   | -2 656           | -2 656           |
| <b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>                                    | <b>496 129</b>   | <b>716 680</b>   |
| Autres fonds associatifs   |                  |                  |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                                |                  |                  |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise              |                  |                  |
| Subventions d'investissement   |                  |                  |
| Provisions réglementées  |                  |                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                    |                  |                  |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>   | <b>496 129</b>   | <b>716 680</b>   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| <b>FONDS DEDIES</b>  |                  |                  |
| <b>DETTES</b>  |                  |                  |
| Emprunts et dettes assimilées  |                  |                  |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours                     |                  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                      | 16 506           | 13 507           |
| Autres   |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>16 506</b>    | <b>13 507</b>    |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                     |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>512 635</b>   | <b>730 187</b>   |
| (1) Dont à plus d'un an (a)  |                  |                  |
| Dont à moins d'un an (a)   | 16 506           |                  |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs  |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## Compte de Résultat

|  | Exercice N<br>31/12/2023 | Exercice N-1<br>31/12/2022 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>                        |                          |                            |
| Ventes de marchandises   |                          |                            |
| Production vendue (biens et services)                              |                          |                            |
| Production stockée   |                          |                            |
| Production immobilisée   |                          |                            |
| Subventions d'exploitation   |                          |                            |
| Cotisations  |                          |                            |
| Autres produits  | 244 793                  | 410 403                    |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                               | <b>244 793</b>           | <b>410 403</b>             |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>                         |                          |                            |
| Achats de marchandises   |                          |                            |
| Variation des stocks (marchandises)                                |                          |                            |
| Achats d'approvisionnements  |                          |                            |
| Variation des stocks (approvisionnements)                          |                          |                            |
| Autres charges externes  | 79 138                   | 98 025                     |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                          |                            |
| Rémunérations du personnel   |                          |                            |
| Charges sociales   |                          |                            |
| Dotations aux amortissements                                       |                          |                            |
| Subventions accordées par l'association                            |                          |                            |
| Autres charges   | 176 000                  | 312 575                    |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                | <b>255 138</b>           | <b>410 600</b>             |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>-10 345</b>           | <b>-197</b>                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   | <b>13 820</b>            | <b>1 447</b>               |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   | <b>819</b>               | <b>1 250</b>               |
|  |                          |                            |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                      |                          |                            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                     |                          |                            |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                                    |                          |                            |
|  |                          |                            |
| <b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b> |                          |                            |
| <b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>             |                          |                            |
|  |                          |                            |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>2 656</b>             |                            |
|  |                          |                            |

*Inter annexe*



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : HLD pour la Méditerranée

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 512 635 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 656 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Le fonds de dotation a été créé le 26 juillet 2017. Il avait pour désignation à sa création « Toujours Plus Haut ». La nouvelle désignation « HLD pour la Méditerranée » a été adoptée le 16 Novembre 2018 par modification statutaire du fonds de dotation Toujours Plus Haut déclarée à la préfecture de Paris. Le fonds de dotation Toujours Plus Haut a été créé le 26 Juillet 2017 par déclaration à la Préfecture de Paris. Les projets du fonds de dotation Toujours Plus Haut initialement prévus par le Conseil d'Administration du fonds de dotation n'ont pas donné suite et le Fonds de dotation Toujours Plus Haut est donc resté inactif jusqu'en Novembre 2018.

Le Fonds de dotation HLD pour la Méditerranée a pour nouvel objet d'apporter par tous moyens son concours à des projets agissant pour protéger la Méditerranée des atteintes qui mettent en péril son équilibre naturel et son écosystème.

En lien avec son objet social, les moyens d'actions du Fonds sont les suivant :

- De soutenir ou porter toutes les initiatives tendant à rassembler les organismes sans but lucratif, tels que les acteurs publics, associations, universités, centres de recherche, associations de tous les pays riverains autour du thème de la santé de la Méditerranée ;
- De mener toutes actions tendant à convaincre les gouvernements de faire évoluer les législations et à alerter l'opinion publique sur le thème de la santé de la Méditerranée
- De produire tous objets, articles, films et créer tous moyen de diffusion permettant de mener des campagnes en faisant participer les citoyens pour sauver la Méditerranée ;
- De réaliser des actions de formation et d'enseignement à destination de tous publics ainsi que des événements, conférences et séminaires en rapport avec son objet social ;
- De faire connaître ses activités par tout moyen de communication ;
- De répondre ou de créer des appels à projets ou des appels à candidature sous quelle que forme que ce soit ;
- De conclure des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes ;
- D'une façon générale, de mener directement ou indirectement toute action utile autorisée par la loi ou le règlement et par les présents statuts

D'autres moyens pourront le cas échéant être précisés dans le règlement intérieur. La France représente le premier terrain d'actions du Fonds sans exclure ultérieurement, le cas échéant, tout pays bordant le bassin méditerranéen.

Durant 2020, la fondation a perçu la somme de 1 370 000 € de la part de ses donateurs. Ces sommes ont notamment permis de financer les projets détaillés par la suite.

En 2021, aucune subvention n'a été perçue par la fondation.

En 2022, la fondation a perçu la somme de 125 000€.

En 2023, la fondation a perçu la somme de 20 000€.

Par ailleurs, la fondation s'est engagé à verser sur les années à venir les aides financières suivantes :

- à l'association Ailerons la somme de 20 000 €,
- à l'association Mare Vivu la somme de 36 000 €,
- à la Fondation de la Mer la somme de 60 000 €.
- à la Fondation Pure Ocean la somme de 10 000 €
- à l'association Gis Posidonie la somme de 11 000 €

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES         | A l'ouverture  | Affectation du résultat | Augmentation  | Diminution ou consommation | A la clôture   |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 719 336        |                         | 20 000        | 243 207                    | 496 129        |
| Fonds propres avec droit de reprise |                |                         |               |                            |                |
| Ecart de réévaluation               |                |                         |               |                            |                |
| Réserves                            |                |                         |               |                            |                |
| Report à Nouveau                    | -2 656         |                         |               |                            | -2 656         |
| Excédent ou déficit de l'exercice   |                |                         | 2 656         |                            | 2 656          |
| <b>Situation nette</b>              | <b>716 680</b> |                         | <b>22 656</b> | <b>243 207</b>             | <b>496 129</b> |
| Fonds propres consommables          |                |                         |               |                            |                |
| Subventions d'investissement        |                |                         |               |                            |                |
| Provisions réglementées             |                |                         |               |                            |                |
| Droits de propriétaires (Commodat)  |                |                         |               |                            |                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>716 680</b> |                         | <b>22 656</b> | <b>243 207</b>             | <b>496 129</b> |

### Dettes

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 506 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                 |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine   |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 16 506          | 16 506                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales  |                 |                              |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)   |                 |                              |                             |                              |
| Produits constatés d'avance  |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>   | <b>16 506</b>   | <b>16 506</b>                |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés  |                 |                              |                             |                              |

### Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES | 16 506        |
| <b>Total</b>                       | <b>16 506</b> |
|                                    |               |

## *Notes sur le compte de résultat*

### **Charges et produits d'exploitation et financiers**

---

#### **Rémunération des commissaires aux comptes**

##### **Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 3 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



**Bilan détaillé****ACTIF**

|  | Brut              | Amortissement<br>Dépréciation | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                      |                   |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles                |                   |                               |                      |                      |
| Fonds commercial                             |                   |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles         |                   |                               |                      |                      |
| Immobilisations corporelles                  |                   |                               |                      |                      |
| Immobilisations financières                  |                   |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                |                   |                               |                      |                      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                       |                   |                               |                      |                      |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) |                   |                               |                      |                      |
| Marchandises                                 |                   |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes     |                   |                               |                      |                      |
| Créances                                     |                   |                               |                      |                      |
| Usagers et comptes rattachés                 |                   |                               |                      |                      |
| Autres                                       |                   |                               |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement              |                   |                               |                      |                      |
| 50820000 - COMPTE A TERME                    | 406 529,33        |                               | 406 529,33           | 500 698,63           |
|  | 406 529,33        |                               | 406 529,33           | 500 698,63           |
| Disponibilités (autres que caisse)           |                   |                               |                      |                      |
| 51200010 - SOCIETE GENERALE                  | 106 105,66        |                               | 106 105,66           | 229 488,75           |
|  | 106 105,66        |                               | 106 105,66           | 229 488,75           |
| Caisse                                       |                   |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                 | <b>512 634,99</b> |                               | <b>512 634,99</b>    | <b>730 187,38</b>    |
| <b>REGULARISATION</b>                        |                   |                               |                      |                      |
| Charges constatées d'avance                  |                   |                               |                      |                      |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices   |                   |                               |                      |                      |
| Autres comptes de régularisation             |                   |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL REGULARISATION</b>                  |                   |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>512 634,99</b> |                               | <b>512 634,99</b>    | <b>730 187,38</b>    |

**Bilan détaillé****PASSIF**

|   | au<br>31/12/2023  | au<br>31/12/2022  |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                  |                   |                   |
| Fonds propres   |                   |                   |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   |                   |                   |
| 10220000 - FONDS  | 15 000,00         | 15 000,00         |
| 10230000 - DONS CONSOMPTIBLES                             | 1 515 309,44      | 1 495 309,44      |
| 10239000 - DONS CONSOMP. VIRE CPTE DE RESULTAT            | -1 034 180,45     | -790 973,57       |
|   | 496 128,99        | 719 335,87        |
| Ecart de réévaluation                                     |                   |                   |
| Réserves  |                   |                   |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                             | <b>2 655,61</b>   |                   |
| Report à nouveau  |                   |                   |
| 11900000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)              | -2 655,61         | -2 655,61         |
|   | -2 655,61         | -2 655,61         |
| <b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>                       | <b>496 128,99</b> | <b>716 680,26</b> |
| Autres fonds associatifs                                  |                   |                   |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                   |                   |                   |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise |                   |                   |
| Subventions d'investissement                              |                   |                   |
| Provisions réglementées                                   |                   |                   |
| Droits des propriétaires (Commodat)                       |                   |                   |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                            | <b>496 128,99</b> | <b>716 680,26</b> |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                 |                   |                   |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                       |                   |                   |
| <b>DETTES</b>   |                   |                   |
| Emprunts et dettes assimilées                             |                   |                   |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours        |                   |                   |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         |                   |                   |
| 40100000 - FOURNISSEURS                                   |                   | 1,12              |
| 40810000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES             | 16 506,00         | 13 506,00         |
|   | 16 506,00         | 13 507,12         |
| Autres  |                   |                   |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                       | <b>16 506,00</b>  | <b>13 507,12</b>  |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                        |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>512 634,99</b> | <b>730 187,38</b> |

## Compte de résultat détaillé

|  | Exercice N<br>31/12/2023 | Exercice N-1<br>31/12/2022 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>                        |                          |                            |
| Ventes de marchandises   |                          |                            |
| Production vendue (biens et services)                              |                          |                            |
| Production stockée   |                          |                            |
| Production immobilisée   |                          |                            |
| Subventions d'exploitation   |                          |                            |
| Cotisations  |                          |                            |
| Autres produits  |                          |                            |
| 75700000 - CONSO. DOTATION CONSOMPTIBLE                            | 243 206,88               | 410 402,52                 |
| 79100000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION                     | 1 586,00                 |                            |
|  | 244 792,88               | 410 402,52                 |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                               | <b>244 792,88</b>        | <b>410 402,52</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>                         |                          |                            |
| Achats de marchandises   |                          |                            |
| Variation des stocks (marchandises)                                |                          |                            |
| Achats d'approvisionnements  |                          |                            |
| Variation des stocks (approvisionnements)                          |                          |                            |
| Autres charges externes  |                          |                            |
| 62260000 - HONORAIRES  | 7 206,00                 | 4 192,40                   |
| 62262000 - HONORAIRES CONSEILS                                     | 67 200,00                | 55 657,19                  |
| 62300000 - PUBLICITÉ   |                          | 12 710,00                  |
| 62300002 - LOGICIEL COMPTABLE                                      | 56,42                    | 344,58                     |
| 62510000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS                                 | 2 224,66                 | 13 413,45                  |
| 62570000 - RÉCEPTIONS  | 2 451,00                 | 11 707,00                  |
|  | 79 138,08                | 98 024,62                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                          |                            |
| Rémunérations du personnel   |                          |                            |
| Charges sociales   |                          |                            |
| Dotations aux amortissements                                       |                          |                            |
| Subventions accordées par l'association                            |                          |                            |
| Autres charges   |                          |                            |
| 65700001 - AIDES FINANCIERES OCTROYEES                             | 176 000,00               | 312 575,00                 |
|  | 176 000,00               | 312 575,00                 |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                | <b>255 138,08</b>        | <b>410 599,62</b>          |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>-10 345,20</b>        | <b>-197,10</b>             |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                          |                            |
| 76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS                              | 13 819,82                | 1 447,32                   |
|  | <b>13 819,82</b>         | <b>1 447,32</b>            |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |                          |                            |
| 66160000 - INTÉRÊTS BANCAIRES                                      | 819,01                   | 1 250,22                   |
|  | <b>819,01</b>            | <b>1 250,22</b>            |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                      |                          |                            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                     |                          |                            |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                                    |                          |                            |
| <b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b> |                          |                            |
| <b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>             |                          |                            |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>2 655,61</b>          |                            |