

Association FONDS DE DOTATION HUMANENCE

69 RUE EDOUARD VAILLANT

93100 MONTREUIL

Activité : Fonds de soutien

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Fait à NICE
Le 08/01/2024

Claudine REBUFFEL
Expert-comptable

CABINET REBUFFEL ET ASSOCIES
5 RUE DU CONGRES
06000 NICE
04 93 16 57 57

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources</i>	7
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	8
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	9
- <i>Détail bilan</i>	10 et 11
- <i>Détail Compte de résultat</i>	12
- <i>Annexe</i>	13 et 14

CABINET REBUFFEL ET ASSOCIES
5 RUE DU CONGRES

06000 NICE
04 93 16 57 57

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association FONDS DE DOTATION HUMANENCE
69 RUE EDOUARD VAILLANT
93100 MONTREUIL

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	12 137 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0 Euros
- Résultat net comptable,	1 531 Euros

Fait à NICE
Le 08/01/2024

REBUFFEL Claudine
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques... Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques Matériel et outillage Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes							
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
	Immobilisations financières ⁽¹⁾ Participations et Créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres							
	Total I							
	ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
		Créances ⁽²⁾ Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres						
		Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie						
		Disponibilités	12 137		12 137	9 810	2 326	23. 71
		Charges constatées d'avance ⁽²⁾						
Total II		12 137		12 137	9 810	2 326	23. 71	
Comptes de Régularisation		Frais d'émission des emprunts (III) Primes de remboursement des emprunts (IV) Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 137		12 137	9 810	2 326	23. 71	

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	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	9 810		6 340		3 470	54. 74
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 531		3 470		1 940-	55. 89-
	Situation nette (sous total)	11 341		9 810		1 531	15. 61
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	11 341		9 810		1 531	15. 61
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	796				796	
	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	796				796	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	12 137		9 810		2 326	23. 71

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
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	2 520		3 960		1 440-	36.36-
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	2 520		3 960		1 440-	36.36-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	989		490		500	102.03
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	989		490		500	102.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 531		3 470		1 940-	55.89-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
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)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		1 531		3 470	1 940-	55. 89-
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)		2 520		3 960	1 440-	36. 36-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		989		490	500	102. 03
5. EXCEDENT OU DEFICIT		1 531		3 470	1 940-	55. 89-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
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		989		490	499	101. 84
TOTAL DES EMPLOIS		989		490	499	101. 84
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL		989		490	499	101. 84

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie	2 520		3 960		1 440-	36. 36-
1.2 Dons, legs et mécénats						
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES	2 520		3 960		1 440-	36. 36-
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	2 520		3 960		1 440-	36. 36-

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE						
(-) Utilisation						
(+) Report						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE						

Commentaires:

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE							
21830000	MATERIEL DE BUREAU			606		606-	100. 00-
28183000	AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU			606-		606	100. 00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE							
DISPONIBILITES		12 137		9 810		2 326	23. 71
51200000	CREDIT COOPERATIF	12 137		9 810		2 326	23. 71
TOTAL ACTIF CIRCULANT		12 137		9 810		2 326	23. 71
TOTAL GENERAL		12 137		9 810		2 326	23. 71

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		9 810	6 340	3 470	54. 74
10682000 RESERVES POUR PROJETS FUTURS		9 810	6 340	3 470	54. 74
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		1 531	3 470	1 940-	55. 89
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		11 341	9 810	1 531	15. 61
TOTAL FONDS PROPRES		11 341	9 810	1 531	15. 61
TOTAL FONDS DEDIES					
TOTAL PROVISIONS					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		796		796	
40100000 COLLECTIF FRS		396		396	
40810000 FOURNISSEURS FNP		400		400	
TOTAL DETTES		796		796	
TOTAL GENERAL		12 137	9 810	2 326	23. 71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
DONS MANUELS		2 520		3 960		1 440-	36. 36-
75411000 DONS MANUELS		2 520		3 960		1 440-	36. 36-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 520		3 960		1 440-	36. 36-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		989		490		500	102. 03
61300001 LOCATION LOGICIEL		10				10	
62260000 HONORAIRES		796		371		425	114. 54
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		184		119		65	54. 63
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		989		490		500	102. 03
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 531		3 470		1 940-	55. 89-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 531		3 470		1 940-	55. 89-
TOTAL DES PRODUITS		2 520		3 960		1 440-	36. 36-
TOTAL DES CHARGES		989		490		500	102. 03
EXCEDENT OU DEFICIT		1 531		3 470		1 940-	55. 89-

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 13	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		ns
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	13	
Dérogations		na
Permanence ou changement de méthodes	13	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations		na
Etat des amortissements		na
Tableau de variation des fonds propres	14	
Etat des provisions		na
Etat des échéances des créances et des dettes	14	
Variation des fonds propres	14	
Evaluation des immobilisations corporelles		na
Evaluation des amortissements		na
Evaluation des créances et des dettes	14	
Disponibilités en Euros	14	
Charges à payer	14	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 136.51 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 520.00 Euros et dégageant un excédent de 1 530.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds a encaissé 2520 € de fonds privés.

Ses frais généraux sont limités à 989 € soit moins de 40% des fonds reçus.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	6 340	3 470	3 470	3 470	9 810
Excédent ou déficit de l'exercice	3 470	3 470 -	1 531		1 531
Situation nette	9 810		5 001	3 470	11 341
TOTAL I	9 810		5 001	3 470	11 341

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	796	796		
TOTAL	796	796		

Variation des fonds propres

L'excédent de l'exercice 2021 a été comptabilisé en augmentation du poste "Réserves pour projets futurs" pour 3 470,40 euros, portant le montant des capitaux propres à 9 810.11 euros, hors résultat de l'exercice en cours.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	400
Total	400