

**SEABIRD IMPACT
FONDS DE DOTATION
Siège Social : 15-17, rue de Bucarest
75008 Paris
SIREN : 853 406 668**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
(Exercice clos le 31 Août 2022)**

**ACE CHELLY MAI
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de VERSAILLES
171, rue de Billancourt
92100 Boulogne**

SEABIRD IMPACT
FONDS DE DOTATION
SIEGE SOCIAL : 15-17, RUE DE BUCAREST
75008 PARIS
SIREN : 853 406 668

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/08/2022

Aux administrateurs du fonds de dotation,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de l'assemblée générale de votre fonds de dotation en date du 17 Décembre 2019, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Août 2022, sur :

- le contrôle des comptes annuels de SEABIRD IMPACT, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 l'association à la fin de cet exercice.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 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 et informations spécifiques

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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Boulogne-Billancourt, le 27 janvier 2023

| |
|---|
| Le Commissaire aux Comptes ACE CHELLY MAI. |
|  |
| Représenté par Eric MAI Gérant Associé Responsable technique |

COMPTES ANNUELS AU 31/08/2022

Bilan actif

FONDS DE DOTATION SEABIRD IMPACT

Etats de synthèse au 31/08/2022

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/08/22 | Net au 31/08/21 |
|--|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 8 068 380 | | 8 068 380 | 4 220 000 |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 8 068 380 | | 8 068 380 | 4 220 000 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 1 176 | | 1 176 | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 159 816 | | 159 816 | 104 703 |
| Charges constatées d'avance | 4 800 | | 4 800 | 4 000 |
| ACTIF CIRCULANT | 165 793 | | 165 793 | 108 703 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 8 234 172 | | 8 234 172 | 4 328 703 |

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

Bilan passif

FONDS DE DOTATION SEABIRD IMPACT

Etats de synthèse au 31/08/2022

| | Net au 31/08/22 | Net au 31/08/21 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 3 848 380 | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 3 848 380 | |
| <i>Apports</i> | 4 333 271 | 4 260 402 |
| <i>Legs et donations</i> | | |
| <i>Subventions affectées</i> | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 4 333 271 | 4 260 402 |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | 4 333 271 | 4 260 402 |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| <i>Emprunts</i> | | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 298 | 298 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 904 | 66 864 |
| Dettes fiscales et sociales | 697 | 697 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 622 | 442 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 52 522 | 68 301 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 8 234 172 | 4 328 703 |

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

Compte de résultat

FONDS DE DOTATION SEABIRD IMPACT

Etats de synthèse au 31/08/2022

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | % | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------|---------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises et Transferts de charge | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | 43 995 | | 133 198 | | -89 203 | -66,97 |
| Produits d'exploitation | 43 995 | | 133 198 | | -89 203 | -66,97 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés et charges ext | 13 945 | | 92 272 | | -78 327 | -84,89 |
| Impôts et taxes | | | | | | |
| Salaires et Traitements | | | 6 522 | | -6 522 | -100,00 |
| Charges sociales | | | 989 | | -989 | -100,00 |
| Amortissements et provisions | | | | | | |
| Autres charges | 30 049 | | 33 415 | | -3 366 | -10,07 |
| Charges d'exploitation | 43 995 | | 133 198 | | -89 203 | -66,97 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | | | |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | | | | | | |
| RESULTAT COURANT | | | | | | |
| Produits exceptionnels | 16 136 760 | | | | 16 136 760 | |
| Charges exceptionnelles | 12 288 380 | | | | 12 288 380 | |
| Résultat exceptionnel | 3 848 380 | | | | 3 848 380 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 3 848 380 | | | | 3 848 380 | |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Bénévolat | 20 109 | | | | 20 109 | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total des produits | 20 109 | | | | 20 109 | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | 20 109 | | | | 20 109 | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total des charges | 20 109 | | | | 20 109 | |

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI