

**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 2023)**

**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 31/08/2023

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 2023, 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 12 février 2024

***Le Commissaire aux Comptes
ACE CHELLY MAI.***



***Représenté par
Raphael BISMUTH
Président
Responsable technique***

COMPTES ANNUELS AU 31/08/2023

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 068 380		8 068 380	8 068 380
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	8 068 380		8 068 380	8 068 380
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 comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	55 387		55 387	1 176
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	141 616		141 616	159 816
Charges constatées d'avance	3 100		3 100	4 800
ACTIF CIRCULANT	200 103		200 103	165 793
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	8 268 483		8 268 483	8 234 172

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

AB

Bilan

	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
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
Apports	8 211 044	4 333 271
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	8 211 044	4 333 271
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	8 211 044	4 333 271
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	47 488	50 904
Dettes fiscales et sociales	697	697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 955	622
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	57 439	52 522
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	8 268 483	8 234 172

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

AV

Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	111 728		43 995		67 733	153,96
Produits d'exploitation	111 728		43 995		67 733	153,96
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	91 728		13 945		77 782	557,76
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges	20 000		30 049		-10 049	-33,44
Charges d'exploitation	111 728		43 995		67 733	153,96
RESULTAT D'EXPLOITATION						
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT						
Produits exceptionnels			16 136 760		-16 136 760	-100,00
Charges exceptionnelles			12 288 380		-12 288 380	-100,00
Résultat exceptionnel			3 848 380		-3 848 380	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT			3 848 380		-3 848 380	-100,00

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

RS

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION SEABIRD IMPACT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 8 268 483 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

Créances

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

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

RB

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Description de l'objet social :

Le Fonds de dotation Seabird Impact a pour mission de développer et soutenir des projets d'intérêts général, d'une part dans le domaine de l'insertion de publics défavorisés et, d'autre part pour encourager les travaux de recherche, dont les résultats seront librement accessibles, dédiés à l'intégration dans les référentiels d'évaluation et de mesure des défis sociaux, technologiques et environnementaux.

Le fonds de dotation privilégie les passerelles et les synergies avec les métiers de l'assurance et de la finance.

Le fonds de dotation soutient :

- L'accès à l'éducation pour tous.
- L'acquisition de compétences utiles à l'employabilité au travers de la formation continue.
- L'amélioration de l'insertion et de la réinsertion professionnelle.
- La recherche et la diffusion de connaissances liées à la mesure de l'impact.

Description de la nature et du périmètre des activités réalisées :

Afin de réaliser son objet, le fonds peut, notamment :

- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Bénéficier de mécénat de compétence des collaborateurs, principalement du groupe Seabird et de tout autre don en nature et bénévolat ;
- Procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds ;
- Développer des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes ;
- Mettre en place une communication visant à promouvoir son objet et informer les donateurs sur les actions de l'entreprise ;
- Mettre en oeuvre tout autre moyen, de toute nature, qui lui apparaît utile à la poursuite de son objet et conforme à la loi et au règlement.

Description des moyens mis en oeuvre :

Sur l'exercice, des dotations consommables ont été attribuées au fonds pour un montant global de 3 937 101.25€ dont 3 848 380.25€ au titre de l'affectation du résultat de l'exercice clos au 31/08/2022.

La quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat sur l'exercice s'est élevée à 111 727.80 €.

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

RB

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 068 380			8 068 380
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	8 068 380			8 068 380
ACTIF IMMOBILISE	8 068 380			8 068 380

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

RD

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 58 487 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	55 387	55 387	
Charges constatées d'avance	3 100	3 100	
Total	58 487	58 487	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

(R)

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 re					
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercic	3 848 380	-3 848 380			
Situation nette	3 848 380	-3 848 380			
Fonds propres consommables	4 333 271		3 989 501	111 728	8 211 044
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	8 181 651	-3 848 380	3 989 501	111 728	8 211 044

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

RD

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 57 439 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des 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 rattachés	47 488	47 488		
Dettes fiscales et sociales	697	697		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 253	9 253		
Produits constatés d'avance				
Total	57 439	57 439		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	298			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	20 898
Total	20 898

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

RS

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 100		
Total	3 100		

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire facturé de certification des comptes : 1 740 euros

Honoraire facturé des autres services : 0 euros

PIÈCE COMMUNIQUÉE
PAR ACE CHELLY MAI

RB