

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Fonds de dotation E2C de Paris

47 Rue d'Aubervilliers
75018 Paris

NAF : 9499Z

SIRET : 899573794 00018

Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	2
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des créances et dettes	9
Charges à payer et produits à recevoir	10
Variation des fonds propres art.431-5	11
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	12
Bilan Passif détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en, nous avons effectué une mission de présentation des comptes du **Fonds de dotation E2C de Paris** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 51 627 €
- . Total des produits et charges : 91 254 €
- . Résultat net comptable : 0 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Fontenay-sous-bois

Le 29/02/2024

Cécile LE BAGOUSSE

Expert-comptable diplômée

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	5 166		5 166	5 367
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 461		46 461	36 571
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	51 627		51 627	41 938
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	51 627		51 627	41 938

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	28 362	28 362
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	28 362	28 362
Fonds propres consommables	14 374	3 080
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	42 737	31 442
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 890	10 176
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		320
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	8 890	10 496
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	51 627	41 938

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	78 223	152 330
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	13 031	2 750
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	91 254	155 080
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	18 613	27 830
Aides financières	72 641	127 250
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	91 254	155 080
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
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, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	91 254	155 080
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	91 254	155 080
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

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		

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 51 627 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat nul.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels.

Note de présentation du fonds de dotation et de ses activités

Le fonds de dotation E2C de Paris a été créé à l'initiative de l'association Ecole de la deuxième chance de Paris (E2C Paris).

Le Fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'apporter au Fondateur, les moyens financiers supplémentaires pour réaliser et amplifier son action dans les domaines de l'insertion citoyenne, professionnelle et sociale.

Le fonds de dotation est créé avec une dotation initiale de 15 000€, la dotation pourra être consommée tout ou partie pour les besoins de la réalisation de l'objet du fonds.

Faits significatifs de l'exercice

Néant

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Les principales méthodes comptables appliquées

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Créances

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

Informations complémentaires**a) Honoraire du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 446.30 € TTC (article R 123-198 du code de commerce).

b) Rémunérations allouées aux dirigeants

Les 3 plus hauts cadres dirigeants du fonds de dotation sont bénévoles

c) Engagement à recevoir.

Le Fonds de dotation a bénéficié d'une contribution de 170 000 euros de la Fondation Société Générale couvrant la période du 10 mai 2023 au 9 mai 2026. En juin, le Fonds de dotation a reçu un premier versement de 50 000 €, enregistré en dotation consommable.

Au 31 décembre 2023, Il reste encore à percevoir la somme de 120 000 € répartie en 2 versements de 60 000 euros pour l'année 2 et 3

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	5 166	5 166	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	5 166	5 166	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 890	8 890		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	8 890	8 890		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 890	10 176
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 890	10 176

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	5 000	5 250
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 000	5 250

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	28 362				28 362
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice					
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	28 362				28 362
Dotations consommables	3 080		89 517	78 223	14 374
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	31 442		89 517	78 223	42 737

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	5 166.00	5 366.97	-200.97	-3.75
40100000 Fournisseurs		116.97	-116.97	-100.00
40110000 Fournisseurs	166.00		166.00	-
46870000 Produits à recevoir	5 000.00	5 250.00	-250.00	-4.76
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 460.72	36 571.26	9 889.46	27.04
51211000 Ce-compte courant	46 440.55	36 551.19	9 889.36	27.06
51212000 Ce-csl associatis	20.17	20.07	0.10	
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	51 626.72	41 938.23	9 688.49	23.10
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	51 626.72	41 938.23	9 688.49	23.10

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	28 362.39	28 362.39		
11000000 Ran créditeur	28 362.39	28 362.39		
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette	28 362.39	28 362.39		
Fonds propres consommables	14 374.33	3 079.84	11 294.49	366.69
10810000 Dot. consommables	252 617.00	163 100.00	89 517.00	54.88
10890000 Dot. consommables inscrites au cr	-238 242.67	-160 020.16	-78 222.51	-48.88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	42 736.72	31 442.23	11 294.49	35.92
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 890.00	10 176.00	-1 286.00	-12.64
40810000 Fns. fnp achats de biens ou de ps	8 890.00	10 176.00	-1 286.00	-12.64
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales		320.00	-320.00	-100.00
44400000 État impôts sur les bénéfices		320.00	-320.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	8 890.00	10 496.00	-1 606.00	-15.30
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	51 626.72	41 938.23	9 688.49	23.10

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	78 222.51	152 329.90	-74 107.39	-48.65
75320000 Quotes-parts de dot. comptable virée au cr	78 222.51	152 329.90	-74 107.39	-48.65
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	13 031.28	2 750.00	10 281.28	373.85
75410000 Dons	13 031.28	2 750.00	10 281.28	373.85
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	91 253.79	155 079.90	-63 826.11	-41.16
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	18 613.14	27 829.93	-9 216.79	-33.12
60400000 Achats d'études et ps	988.00	15 700.00	-14 712.00	-93.71
60640000 Fournitures de bureau		49.03	-49.03	-100.00
61600000 Prime d'assurance	112.50	204.60	-92.10	-44.88
62260000 Honoraires expert comptable	3 452.00	1 392.00	2 060.00	147.99
62260001 honoraires cac	5 446.30	5 248.66	197.64	3.75
62270000 Frais d'actes et de contentieux	60.00	70.00	-10.00	-14.29
62300000 Publicité, publications, relations	7 196.00	3 598.00	3 598.00	100.00
62700000 Services bancaires et assimilés	711.64	703.64	8.00	1.14
62810000 Concours divers cotisations	646.70	864.00	-217.30	-25.12
Aides financières	72 640.75	127 250.00	-54 609.25	-42.91
65700000 Aides financières	72 640.75	127 250.00	-54 609.25	-42.91
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II	91 253.89	155 079.93	-63 826.04	-41.16

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-0.10	-0.03	-0.07	233.33
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.10	0.03	0.07	
76400000 Revenus des vmp	0.10	0.03	0.07	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	0.10	0.03	0.07	233.33
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	0.10	0.03	0.07	233.33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)				
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, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	91 253.89	155 079.93	-63 826.04	-41.16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	91 253.89	155 079.93	-63 826.04	-41.16
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				