



Odycé Nexia SAS
Membre de Nexia
17, Bd A. Cieussa,
13007 Marseille

FONDS DE DOTATION ANEF 63

34, rue Niel
63100 – CLERMONT FERRAND

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Odycé Nexia SAS - Membre de Nexia

SAS au capital de 150 000 euros

RCS Marseille 343 276 580

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence-Bastia

Odycé Nexia SAS - Membre de Nexia

SAS au capital de 150 000 euros

RCS Marseille 343 276 580

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence-Bastia

FONDS DE DOTATION ANEF 63

34, rue Niel

63100 – CLERMONT FERRAND

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'administration du Fonds de Dotation ANEF 63,

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 ANEF 63 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 ANEF 63 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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 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.

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 de gestion du trésorier et dans les autres documents la situation financière et les comptes annuels adressées aux administrateurs.

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 conseil d'administration.

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.821-55 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.

Marseille, le 07 mai 2024,

Le commissaire aux comptes,

Odyce Nexia SAS

Membre de Nexia

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Valbos', with a stylized initial 'V' and a long horizontal stroke extending to the right.

Valentin MALBOS

FONDS DE DOTATION ANEF 63

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Table des matières

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE.....	6
INFORMATIONS GENERALES	6
1. Objet social du Fonds de Dotations ANEF63	6
2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées.....	7
3. Moyens mis en œuvre.....	7
FAITS MARQUANTS	8
1. Faits marquants de l'exercice	8
2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes..	8
PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	8
1. Règlementation comptable	8
2. Dérogation aux principes comptables	9
3. Principales méthodes retenues.....	9
Informations relatives aux postes du bilan	10
1. Actif immobilisé.....	10
2. État des dépréciations	12
3. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice.....	13
4. Produits à recevoir	13
5. Charges et produits constatés d'avance	14
6. Tableau des fonds propres	14
7. Tableau de détermination du résultat effectif de l'entité	15
8. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	15
9. Charges à payer.....	16
10. Tableau de variation des fonds dédiés.....	17
Informations relatives aux postes du compte de résultat.....	18
Ventilation des produits :	18
Engagements hors bilan	18
1. Avals, garanties et cautions	18
2. Crédit-Bail	18

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022	VARIATION
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	120 018	13 867	106 151	115 152	- 9 001
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 045	209	836	1 045	- 209
Immobilisations corporelles en cours					-
Avances et acomptes	623 565		623 565	578 907	44 658
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>					
Immobilisations financières					
Participations et Créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
Total I	744 628	14 076	730 552	695 104	35 448
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés			-	15 000	- 15 000
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>					
Autres	2 490		2 490	2 126	365
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	510 805		510 805	519 992	- 9 187
Charges constatées d'avance	4 667		4 667	4 460	208
Total II	517 962	-	517 962	541 577	- 8 823
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 262 590	14 076	1 248 514	1 236 681	11 833

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022	VARIATION
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	15 000	15 000	-
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)			
Fonds propres avec droit de reprise			
Autres fonds associatifs (partie 1/2)			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Autres			
Report à nouveau	24 966	63 637	- 38 670
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Excédent ou déficit de l'exercice	- 51 443,91	- 38 670	- 12 774
Dont excédent ou déficit des activités sociales et et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Situation nette (sous total)	- 11 477	39 966	- 51 444
Fonds propres consommables			
Autres fonds associatifs (partie 2/2)			
Total I	- 11 477	39 966	- 51 444
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	10 812	30 186	- 19 373
Total II	10 812	30 186	- 19 373
PROVISIONS			
Total III			
Fonds dédiés			
Total III bis			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 042 791	1 091 000	- 48 209
Emprunts et dettes financières diverses	1 588	1 653	- 65
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 993	2 773	2 219
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	598	13	585
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	199 210	71 090	128 120
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Total IV	1 249 180	1 166 529	82 650
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	1 248 514	1 236 681	11 833

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022	VARIATION
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de prestations de service	5 500,00	900,00	4 600,00
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	1 500,00		
Produits liés à des financements réglementaires			
Dons manuels	36 001,45	49 579,59	-13 578,14
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie		0,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	28 075,09		
Total I	71 076,54	50 479,59	20 596,95
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	41 305,29	23 086,85	18 218,44
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	8 304,47	2 756,50	5 547,97
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 210,22	3 000,00	6 210,22
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés	8 701,84	30 185,59	-21 483,75
Autres charges			
Autres charges	35 053,25	25 364,00	9 689,25
Total II	102 575,07	84 392,94	18 182,13
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-31 498,53	-33 913,35	2 414,82
PRODUITS FINANCIERS			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	2 493,61	56,04	2 437,57
Total III	2 493,61	56,04	2 437,57
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	22 438,99	4 812,97	17 626,02
Total IV	22 438,99	4 812,97	17 626,02
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-19 945,38	-4 756,93	-15 188,45
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-51 443,91	-38 670,28	-12 773,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Total V			0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Total VI			0,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			0,00
Total des produits (I + III + V)	73 570,15	50 535,63	23 034,52
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	125 014,06	89 205,91	35 808,15
SOLDE INTERMEDIAIRE			
EXCEDENT OU DEFICIT	-51 443,91	-38 670,28	-12 773,63
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature	800,00		
Prestations en nature	221 864,00	108 765,13	113 098,87
Bénévolat			
TOTAL	222 664,00	108 765,13	113 898,87
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Prestations en nature	800,00		
Mise à disposition gratuite de biens et services	221 864,00	108 765,13	113 098,87
Personnel bénévole			
TOTAL	222 664,00	108 765,13	113 898,87

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 248.514,38 Euros
- Total des produits d'exploitation : 71.076,34 Euros
- Résultat comptable de l'exercice (Excédent « + » / Déficit « - ») : - 51.443,91 Euros

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023, l'exercice précédent clos le 31 décembre 2022 couvrait également une période de 12 mois, Il s'agissait du troisième exercice du Fonds de Dotation ANEF63.

Les notes et tableaux ci-après font parties intégrantes des comptes annuels arrêté par le **Président** du Fonds de Dotation.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du **Fonds de Dotation** ANEF63. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

INFORMATIONS GENERALES

(Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06)

1. Objet social du Fonds de Dotations ANEF63

En lien avec les valeurs visées par le projet associatif ANEF 63, le fonds de dotation a pour objet d'initier, de favoriser, de soutenir et de développer des activités et des projets d'intérêt général à but non lucratif dans les domaines médico-social, familial, culturel, éducatif, sportif et scientifique et notamment :

- des actions en faveur du fondateur à destination des personnes en situation d'exclusion et de vulnérabilité ;
- des actions visant à améliorer les conditions d'accueil, de prise en charge et de soutien des personnes en situation d'exclusion et de vulnérabilité.

D'autres publics et/ou d'autres actions concernées par l'objet social du fonds de dotation pourront le cas échéant être précisés par le règlement intérieur.

Dans ce cadre, le fonds de dotation a pour ambition de mener ses actions soit directement auprès des personnes ou des projets concernés soit indirectement par le biais du financement de structures poursuivant le même objet et/ou partageant les mêmes valeurs.

2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

En 2022, le Fonds de dotation ANEF 63 a financé des vacances pour 29 personnes accompagnées par l'association ANEF 63 à Saint Rémy sur Durolles. La location au camping Demeures du Lac représente une charge pour le Fonds de Dotation de 7.643,85 €.

3. Moyens mis en œuvre

Dans le cadre de son objet social visé à l'article 2, le fonds peut notamment employer en France ou à l'étranger les moyens suivants :

- Apporter du soutien matériel et/ou organisationnel et/ou logistique à toute personne physique/morale développant des activités similaires ou connexes ;
- Conclure des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes
- Soutenir tout organisme d'intérêt général ou éligible à un régime de mécénat poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Mettre en œuvre ou participer à la création d'évènements en lien avec son objet social ;
- Procéder par tout moyen à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de ses activités en lien avec son objet social ;
- Mettre en place toute communication (revue, publication d'ouvrages, site internet, manifestations, colloques, formations, séminaires, etc.) visant à promouvoir son objet ;
- Recevoir, acquérir, louer, céder tous biens et droits mobiliers ou immobiliers nécessaires à la réalisation de son objet ;
- Gérer et, plus généralement, exploiter par bail ou louer autrement tous biens ou droits mobiliers ou immobiliers à quelque endroit qu'ils se trouvent situés ;
- Louer, construire et exceptionnellement donner ou vendre tous biens mobiliers ou immobiliers ;
- Obtenir toute couverture de crédit, tout prêt avec ou sans garanties hypothécaires ;
- Obtenir le cautionnement de tout organisme poursuivant un objectif similaire au sien ;
- D'une façon générale, mener directement ou indirectement toute action utile autorisée par la loi ou le règlement et par les présents statuts de nature à favoriser le développement du fonds de dotation dans le respect de son caractère non lucratif et de sa finalité d'intérêt général.

D'autres moyens d'action pourront le cas échéant être précisés par le règlement intérieur.

FAITS MARQUANTS

1. Faits marquants de l'exercice

- **Maison de Chadrat** : D'importants travaux de rénovation ont été réalisés en 2022 pour un total de 90 K€.

Un bail entre le service IML de l'Association ANEF 03-63 a été signé le 20 février 2023, le loyer s'élève à 500 € mensuel. Dès le 15 juin 2023, un hébergé qui relève du dispositif IML a intégré la maison.

- **Locaux rue Montlosier** à Clermont-Ferrand acquis en septembre 2022, font l'objet de travaux d'envergure. A la date de clôture 2022, l'acquisition et les droits d'enregistrements inscrits en immobilisation encours s'élevaient à **551.715 €**.

Au 31/12/2023, le compte 238000 Avances et acomptes sur immobilisations ressort globalement à **623.564,72 €** tenant compte des honoraires et factures de travaux réalisés et facturés.

Au 31/12/2023, **185.000 €** d'avances de trésorerie Association ANEF 03-63 ont été comptabilisés.

2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes

Le Conseil d'Administration du 19 décembre 2022, a validé le transfert de fonds propres de l'Association ANEF 03-63 au profit du fonds de dotation pour un montant total de **500.000 €**.

Le solde des fonds à transférer soit 500.000 € - 185.000 € (au 31/12/2023) = 285.000 € a été virés du compte Société Générale de l'Association ANEF 03-63 au fonds de dotation le 03 avril 2024.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1. Règlementation comptable

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité.

2. Dérogation aux principes comptables

Néant

3. Principales méthodes retenues

A. Méthodes d'évaluations, d'amortissements et de dépréciations de l'actif immobilisé

(Article 833-3 du règ. ANC 2014-03)

Immobilisations corporelles :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Bâtiments	Linéaire	10 ans

B. Méthodes d'évaluation et de dépréciation de l'actif circulant

(Article 834-6 du règ. ANC 2014-03)

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur vénale. En raison d'absence de risque pesant sur le recouvrement de ces créances, aucune provision pour dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Trésorerie

Les opérations sont comptabilisées au fur et à mesure des décaissements et encaissements.

C. Fonds propres

Présentation des fonds propres

Au 31/12/2023, figure en compte 102310 Autres fonds propres sans droits de reprise, la somme de **15.000 €** correspondant à la dotation initiale en capital prévue à l'article 8 des statuts du fonds de dotation.

En compte 110500 Report à nouveau, figure la somme totale de **24.966,44 €** après affectation du résultat déficitaire 2022 de **38.670,28 €**.

Ce tableau est présenté au chapitre « Informations relatives aux postes du bilan » section « fonds propres ».

D. Contributions volontaires en nature

Le Fonds de Dotation a décidé de ne pas valoriser les contributions volontaires en nature au titre du bénévolat car il est à ce jour impossible d'approcher avec suffisamment de fiabilité ces heures, qui en outre, ne présentent pas un caractère significatif pour le Fonds de Dotation ANEF 63.

Le fonds de dotation a bénéficié sur l'exercice de deux mécénats de compétence : mise à disposition personnel par société Michelin pour un montant de 221.864,00 € ainsi qu'un don de matériel électroménager de 800 €.

Informations relatives aux postes du bilan

1. Actif immobilisé

Valeur brute

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations			Diminutions			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	Apports	Poste à poste	Cessions	Scissions	Poste à poste	
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement, de recherche et développement								
Total I	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	0			0			0
Total II	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions	30 000							30 000
Installations générales, agencement des constructions	90 018							90 018
Installations techniques, matériels et outillage industriels								
Installations générales, aménagements divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau et informatique	1 045							1 045
Mobilier								
Autres								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et Acomptes	578 907	44 658						623 565
Total III	699 970	44 658	0	0	0	0	0	744 628
Immobilisations financières								0
Autres titres immobilisés								0
Prêts et autres immobilisations financières								0
Total IV	0	0	0	0	0	0		0
Total (I+II+III+IV)	699 970	44 658	0	0	0	0	0	744 628

Amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Total I	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total II	0	0	0	0
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 866	3 000		7 866
Installations générales, agencement des constructions		6 001		6 001
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Installations générales, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique		209		209
Mobilier				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et Acomptes				
Total III	4 866	9 210	0	14 076
Total (I+II+III)	4 866	9 210	0	14 076

Valeur nette

2	Valeur nette début d'exercice	Valeur nette fin d'exercice
Immobilisations incorporelles		
<i>Frais d'établissement, de recherche et développement</i>	0	0
Total I	0	0
<i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>	0	0
Total II	0	0
Immobilisations corporelles		
<i>Terrains</i>	0	0
<i>Constructions</i>	25 134	22 134
<i>Installations générales, agencement des constructions</i>	90 018	84 017
<i>Installations techniques, matériels et outillage industriels</i>	0	0
<i>Installations générales, aménagements divers</i>	0	0
<i>Matériel de transport</i>	0	0
<i>Matériel de bureau et informatique</i>	1 045	836
<i>Mobilier</i>	0	0
<i>Autres</i>	0	0
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	0	0
<i>Avances et Acomptes</i>	578 907	623 565
Total III	695 104	730 552
Total (I+II+III)	695 104	730 552

2. État des dépréciations

Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 866	9 210		14 076
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances				
Total I	4 866	9 210	0	14 076

3. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances	
		A moins d'1 an	A plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers, clients et comptes rattachés			
Autres	2 490	2 490	
Charges constatés d'avance	4 667	4 667	
Total	7 157	7 157	-
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
Dont prêts récupérés en cours d'exercice			

4. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients / usagers et comptes rattachés	0	710
Créances sociales et fiscales		
Autres créances		
Intérêts financiers		
Total	0	710

5. Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2023
Exploitation	4 667
Financier	
Exceptionnel	
Total	4 667

Produits constatés d'avance	31/12/2023
Exploitation	
Financier	
Exceptionnel	
Total	0

6. Tableau des fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

Tableau de variation des fonds propres	01.01.2023 A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Transferts	31.12.2023 A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000					15 000
Fonds propres avec droit de reprise						0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserves	0					0
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-</i>						
<i>sociales sous gestion contrôlée</i>	0					0
Report à nouveau	63 637	-38 670				24 966
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-</i>						
<i>sociales sous gestion contrôlée</i>	0					0
Excédent ou déficit de l'exercice	-38 670		-51 444	-38 670		-51 444
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales</i>						
<i>sous gestion contrôlée</i>	0					0
Situation nette	39 966	-38 670	-51 444	-38 670	0	-11 478
Fonds propres consommables	0					0
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0					0
Total	39 966	-38 670	-51 444	-38 670	0	-11 478

7. Tableau de détermination du résultat effectif de l'entité

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice 2023	2022
Résultat comptable	-51 444	-38 670
Reprise du résultat antérieur	0	0
Excédent ou déficit effectif global	-51 444	-38 670
Dont résultat effectif gestion propre	-51 444	-38 670
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	0	0
Information complémentaire	Exercice 2023	Exercice 2022
Excédent ou déficit effectif global	-51 444	-38 670
Dont établissements en CPOM/ EPRD	0	0
Dont établissements en procédure budgétaire annuelle	0	0
Dont résultat effectif gestion propre	-51 444	-38 670

8. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances		
		A moins d'1 an	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- A 2 ans au maximum à l'origine				
- A plus de 2 ans à l'origine	1 042 791	49 905	209 640	783 245
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	1 588	1 588		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 993	4 993		
Dettes fiscales et sociales	598	598		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (3)	199 210	14 210	185 000	
Produits constatés d'avance				
Total	1 249 180	71 294	394 640	783 245
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice / emprunts remboursés en cours d'exercice	1 042 791	49 905	209 640	783 245
(3) Dont.. Envers les sociétaires (indication du poste concerné)				

9. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	2 023	2 022
Financier (Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit)	1 588	1 653
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 961	1 170
Dettes fiscales et sociales	598	13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		364
Total	6 147	3 200

10. Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice 01/01/2023	Reports	Utilisations		Transferts	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global au 31/12/2023	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	0	0	0	0	0	0	0
XX						0	
XX						0	
XX						0	
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	0	0	0	0	0	0	0
XX						0	
XX						0	
XX						0	
						0	
Contributions financières d'autres organismes	0	0	0	0	0	0	0
FONDATION DE France						0	
						0	
						0	
						0	
Ressources liées à la générosité du public	30 186	8 702	8 075	0	-20 000	10 812	10 812
DONS	10 186	8 702	8 075			10 812	10 812
FONDATION DE France	20 000				-20 000	0	0
						0	
						0	
TOTAL	30 186	8 702	8 075	0	-20 000	10 812	10 812

Informations relatives aux postes du compte de résultat

Ventilation des produits :

PRODUITS	
708220 - Loyers maison Chadrat	5 500
747164 - Subvention commune St SATURNIN	1 500
758111 - Dons fléchés Particuliers	3 300
758112 - Dons non fléchés Particuliers	3 075
758121 - Dons fléchés Professionnels	14 500
758122 - Dons non fléchés Professionnels	15 126
7588 et 768 – Autres produits de gestion et financiers	2 494
789410 - Reprise fonds dédiés exerc antérieurs	28 075
TOTAL DES PRODUITS	73 570

Engagements hors bilan

1. Avals, garanties et cautions

Néant

2. Crédit-Bail

Néant