



RSM France  
Bureau de Nantes  
18 Avenue Jacques Cartier  
BP 30266  
44818 Saint-Herblain  
T +33 2 51 83 30 30  
[www.rsmfrance.fr](http://www.rsmfrance.fr)

## **FONDS DE DOTATION APRES DEMAIN**

12 Avenue de Carnot  
44000 NANTES  
SIRET 79375705500017

**ETATS FINANCIERS ANNUELS  
du 01/01/2023 au 31/12/2023**

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacérès 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.



## Sommaire

### 1. Attestation

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| Rapport de présentation des comptes | 2 |
|-------------------------------------|---|

### 2. Comptes annuels

|                    |   |
|--------------------|---|
| Bilan actif        | 3 |
| Bilan passif       | 4 |
| Compte de résultat | 6 |

### 3. Annexe

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| Règles et méthodes comptables   | 8  |
| Notes sur le bilan              | 9  |
| Notes sur le compte de résultat | 13 |



## Rapport de présentation des comptes

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION APRES DEMAIN relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

|  | Montants en euros |
|--|-------------------|
| Total bilan                              | 1 214 606         |
| Total des produits d'exploitation        | 519 419           |
| <b>Résultat net comptable (Excédent)</b> |                   |

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

Fait à SAINT HERBLAIN  
Pour RSM France

Signé électroniquement le 17/09/2024 par  
Françoise Drogou



Françoise DROGOU  
Associée

## Bilan actif

|  | Brut             | Amortissement<br>Dépréciation | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                  |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles                                  |                  |                               |                      |                      |
| Frais d'établissement  |                  |                               |                      |                      |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                               |                      |                      |
| Donations temporaires d'usufruit                               | 1 070 658        | 125 579                       | 945 078              | 1 052 144            |
| Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires | 19 699           | 15 729                        | 3 970                | 3 970                |
| Droit au bail  |                  |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles en cours                         |                  |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes  |                  |                               |                      |                      |
| Immobilisations corporelles                                    |                  |                               |                      |                      |
| Terrains   |                  |                               |                      |                      |
| Constructions  |                  |                               |                      |                      |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels  |                  |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles                             | 1 630            | 510                           | 1 120                | 1 568                |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes  |                  |                               |                      |                      |
| Biens reçus par legs ou donations                              |                  |                               |                      |                      |
| Immobilisations financières                                    |                  |                               |                      |                      |
| Participations   |                  |                               |                      |                      |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                               |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille               |                  |                               |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                               |                      |                      |
| Prêts  |                  |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                             | 215              |                               | 215                  | 215                  |
| <b>Total I</b>   | <b>1 092 202</b> | <b>141 819</b>                | <b>950 383</b>       | <b>1 057 898</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                  |                               |                      |                      |
| Stocks et en-cours   |                  |                               |                      |                      |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                               |                      |                      |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                               |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                               |                      |                      |
| Marchandises   |                  |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       |                  |                               |                      |                      |
| Créances   |                  |                               |                      |                      |
| Créances usagers et comptes rattachés                          |                  |                               |                      |                      |
| Créances reçues par legs ou donations                          |                  |                               |                      |                      |
| Autres créances  | 247 676          |                               | 247 676              | 250 400              |
| Autres postes de l'actif circulant                             |                  |                               |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                               |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                                      |                  |                               |                      |                      |
| Disponibilités   | 16 547           |                               | 16 547               | 8 254                |
| Charges constatés d'avance                                     |                  |                               |                      |                      |
| <b>Total II</b>  | <b>264 223</b>   |                               | <b>264 223</b>       | <b>258 655</b>       |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)               |                  |                               |                      |                      |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                      |                  |                               |                      |                      |
| Ecart de conversion - Actif (V)                                |                  |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                           | <b>1 356 425</b> | <b>141 819</b>                | <b>1 214 606</b>     | <b>1 316 552</b>     |
| Legs nets à réaliser :   |                  |                               |                      |                      |
| acceptés par les organes statutairements compétents            |                  |                               |                      |                      |
| autorisés par l'organisme de tutelle                           |                  |                               |                      |                      |
| Dons en nature restant à vendre :                              |                  |                               |                      |                      |

## Bilan passif

|   | au<br>31/12/2023 | au<br>31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                  |                  |
| Première situation nette établie                        |                  |                  |
| Fonds statutaires                                       |                  |                  |
| Dotations non consommables                              |                  |                  |
| Autres fonds propres                                    |                  |                  |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                  |                  |
| Fonds statutaires                                       |                  |                  |
| Autres fonds propres                                    |                  |                  |
| Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
| Réserves  |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
| Réserves pour projets de l'entité                       |                  |                  |
| Autres réserves   |                  |                  |
| Report à nouveau  |                  |                  |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                |                  |                  |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     |                  |                  |
| Fonds propres consommables                              | 41 056           | 47 226           |
| Subventions d'investissement                            |                  |                  |
| Provisions réglementées                                 |                  |                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                     |                  |                  |
| <b>Total I</b>  | <b>41 056</b>    | <b>47 226</b>    |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               | 945 078          | 1 052 144        |
| Fonds dédiés  |                  |                  |
| <b>Total II</b>   | <b>945 078</b>   | <b>1 052 144</b> |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                  |                  |
| Provisions pour risques                                 |                  |                  |
| Provisions pour charges                                 |                  |                  |
| <b>Total III</b>  |                  |                  |
| <b>DETTES</b>   |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                  |                  |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 5 182            | 4 873            |
| Dettes des legs ou donations                            |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 8 787            | 9 652            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                  |
| Autres dettes   | 214 503          | 202 657          |
| Instruments de trésorerie                               |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                             |                  |                  |
| <b>Total IV</b>   | <b>228 472</b>   | <b>217 182</b>   |
| Ecarts de conversion passif (V)                         |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>1 214 606</b> | <b>1 316 552</b> |

**Bilan passif**

|  |         |
|--|---------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)  |         |
| Dont à moins d'un an (a)   | 228 472 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |         |
| (3) Dont emprunts participatifs  |         |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |         |



## Compte de résultat

|   | Exercice N<br>31/12/2023 | Exercice N-1<br>31/12/2022 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                          |                            |
| Cotisations   |                          |                            |
| Ventes de biens et de 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   | 512 370                  | 202 843                    |
| Ressources liées à la générosité du public                              |                          |                            |
| Dont Dons manuels   |                          |                            |
| Dont Mécénats   |                          |                            |
| Dont Legs, donations et assurances-vie                                  |                          |                            |
| Contributions financières   |                          |                            |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges | 7 045                    |                            |
| Utilisation des fonds dédiés  |                          |                            |
| Autres produits   | 4                        | 88                         |
| <b>Total I</b>  | <b>519 419</b>           | <b>202 931</b>             |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                          |                            |
| Achats de marchandises  |                          |                            |
| Variation des stocks  |                          |                            |
| Autres achats et charges externes                                       | 44 434                   | 35 150                     |
| Aides financières   | 402 000                  | 413 000                    |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   | 227                      | 166                        |
| Salaires et traitements   | 40 843                   | 27 300                     |
| Charges sociales  | 15 306                   | 10 160                     |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                       | 696                      | 406                        |
| Dotations aux provisions  |                          |                            |
| Reports en fonds dédiés   |                          |                            |
| Autres charges  | 1                        | 602                        |
| <b>Total II</b>   | <b>503 507</b>           | <b>486 783</b>             |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                | <b>15 912</b>            | <b>-283 852</b>            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                          |                            |
| De participation  | 9 824                    | 284 505                    |
| D'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           |                          |                            |
| <b>Total III</b>  | <b>9 824</b>             | <b>284 505</b>             |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                          |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions       |                          |                            |
| Intérêts et charges assimilées  | 25 736                   |                            |
| Différences négatives de change   |                          |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement          |                          |                            |
| <b>Total IV</b>   | <b>25 736</b>            |                            |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                                   | <b>-15 912</b>           | <b>284 505</b>             |

## Compte de résultat

|   | Exercice N<br>31/12/2023 | Exercice N-1<br>31/12/2022 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>             |                          | <b>653</b>                 |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                          |                            |
| Sur opérations de gestion   |                          |                            |
| Sur opérations en capital   | 768                      |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                          |                            |
| <b>Total V</b>  | <b>768</b>               |                            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |                          |                            |
| Sur opérations de gestion   |                          |                            |
| Sur opérations en capital   | 768                      |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                          |                            |
| <b>Total VI</b>   | <b>768</b>               |                            |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                            |                          |                            |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |                          |                            |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |                          | <b>653</b>                 |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | <b>530 011</b>           | <b>487 436</b>             |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | <b>530 011</b>           | <b>487 436</b>             |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  |                          |                            |

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 214 606 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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Créances

---

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

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|  | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution   | A la clôture     |
|--|------------------|----------------|--------------|------------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                    |                  |                |              |                  |
| Immobilisations incorporelles            | 1 090 357        |                |              | 1 090 357        |
| Immobilisations corporelles              | 1 974            | 1 015          | 1 359        | 1 630            |
| Immobilisations financières              | 215              |                |              | 215              |
| <b>Total</b>                             | <b>1 092 546</b> | <b>1 015</b>   | <b>1 359</b> | <b>1 092 202</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b> |                  |                |              |                  |
| Immobilisations incorporelles            | 34 243           | 107 066        |              | 141 308          |
| Immobilisations corporelles              | 406              | 696            | 591          | 510              |
| Immobilisations financières              |                  |                |              |                  |
| <b>Total</b>                             | <b>34 648</b>    | <b>107 762</b> | <b>591</b>   | <b>141 819</b>   |
| <b>ACTIF NET</b>                         |                  |                |              | <b>950 383</b>   |

### Immobilisations incorporelles

Le 13 septembre 2012, le fonds de dotation a reçu l'usufruit des parts de la société civile DOTAD.

Le fonds de dotation a reçu, le 21 décembre 2012, l'usufruit des parts des structures suivantes :

- SC MILHOUSE,
- SC GIFT,
- SC KERFONTAINE.

L'usufruit des parts est inscrit à l'actif du fonds de dotation et amorti sur 10 ans. Ces donations ont été renouvelées par un acte en date du 21 novembre 2022, pour une durée de 10 ans.

Sur l'exercice 2023, la prise en compte des affectations des résultats comptables de ces sociétés apparait en résultat financier pour -15 912 €.

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 891 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 215             |                              | 215                         |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 247 676         | 247 676                      |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>247 891</b>  | <b>247 676</b>               | <b>215</b>                  |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES      | A<br>l'ouverture | Affectation<br>du résultat | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la<br>clôture |
|-------------------------------------|------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|-----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                  |                            |              |                               |                 |
| Fonds propres avec droit de reprise |                  |                            |              |                               |                 |
| Ecart de réévaluation               |                  |                            |              |                               |                 |
| Réserves                            |                  |                            |              |                               |                 |
| Report à Nouveau                    |                  |                            |              |                               |                 |
| Excédent ou déficit de l'exercice   |                  |                            |              |                               |                 |
| <b>Situation nette</b>              |                  |                            |              |                               |                 |
| Fonds propres consommables          | 47 226           |                            |              | 6 170                         | 41 056          |
| Subventions d'investissement        |                  |                            |              |                               |                 |
| Provisions réglementées             |                  |                            |              |                               |                 |
| Droits de propriétaires (Commodat)  |                  |                            |              |                               |                 |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>47 226</b>    |                            |              | <b>6 170</b>                  | <b>41 056</b>   |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 228 472 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>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<br>rattachés                          | 5 182           | 5 182                        |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales  | 8 787           | 8 787                        |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)   | 214 503         | 214 503                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance  |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>   | <b>228 472</b>  | <b>228 472</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés  |                 |                              |                             |                              |

## Charges à payer

|                                | Montant      |
|--------------------------------|--------------|
| Fournisseurs factures non parv | 5 000        |
| Congés payés                   | 1 813        |
| Charges sur congés payés       | 702          |
| Etat - CAP                     | 149          |
| <b>Total</b>                   | <b>7 664</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

---

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 300 euros

Honoraire des autres services : 0 euros





**Audit – Bureau de Nantes**

5 rue Albert Londres  
BP 20303  
44303 Nantes Cedex 3

T : +33 (0)2 40 50 12 61

[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

**APRES DEMAIN**

Fonds de dotation  
Siège social : 12 avenue Carnot  
44000 NANTES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



---

## **APRES DEMAIN**

Fonds de dotation

Siège social : 12 avenue Carnot  
44000 NANTES

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration du fonds de dotation APRES DEMAIN,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation APRES DEMAIN 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 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<sup>er</sup> 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.

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

### 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 Président.

### 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 du 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.

Fait à Nantes, le 5 juillet 2024

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO



Christine BLANLOEIL

## Bilan actif

|  | Brut             | Amortissement<br>Dépréciation | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                  |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles                                  |                  |                               |                      |                      |
| Frais d'établissement  |                  |                               |                      |                      |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                               |                      |                      |
| Donations temporaires d'usufruit                               | 1 070 658        | 125 579                       | 945 078              | 1 052 144            |
| Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires | 19 699           | 15 729                        | 3 970                | 3 970                |
| Droit au bail  |                  |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles en cours                         |                  |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes  |                  |                               |                      |                      |
| Immobilisations corporelles                                    |                  |                               |                      |                      |
| Terrains   |                  |                               |                      |                      |
| Constructions  |                  |                               |                      |                      |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels  |                  |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles                             | 1 630            | 510                           | 1 120                | 1 568                |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes  |                  |                               |                      |                      |
| Biens reçus par legs ou donations                              |                  |                               |                      |                      |
| Immobilisations financières                                    |                  |                               |                      |                      |
| Participations   |                  |                               |                      |                      |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                               |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille               |                  |                               |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                               |                      |                      |
| Prêts  |                  |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                             | 215              |                               | 215                  | 215                  |
| <b>Total I</b>   | <b>1 092 202</b> | <b>141 819</b>                | <b>950 383</b>       | <b>1 057 898</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                  |                               |                      |                      |
| Stocks et en-cours   |                  |                               |                      |                      |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                               |                      |                      |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                               |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                               |                      |                      |
| Marchandises   |                  |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       |                  |                               |                      |                      |
| Créances   |                  |                               |                      |                      |
| Créances usagers et comptes rattachés                          |                  |                               |                      |                      |
| Créances reçues par legs ou donations                          |                  |                               |                      |                      |
| Autres créances  | 247 676          |                               | 247 676              | 250 400              |
| Autres postes de l'actif circulant                             |                  |                               |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                               |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                                      |                  |                               |                      |                      |
| Disponibilités   | 16 547           |                               | 16 547               | 8 254                |
| Charges constatés d'avance                                     |                  |                               |                      |                      |
| <b>Total II</b>  | <b>264 223</b>   |                               | <b>264 223</b>       | <b>258 655</b>       |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)               |                  |                               |                      |                      |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                      |                  |                               |                      |                      |
| Ecart de conversion - Actif (V)                                |                  |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                           | <b>1 356 425</b> | <b>141 819</b>                | <b>1 214 606</b>     | <b>1 316 552</b>     |
| Legs nets à réaliser :   |                  |                               |                      |                      |
| acceptés par les organes statutairements compétents            |                  |                               |                      |                      |
| autorisés par l'organisme de tutelle                           |                  |                               |                      |                      |
| Dons en nature restant à vendre :                              |                  |                               |                      |                      |

## Bilan passif

|   | au<br>31/12/2023 | au<br>31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                  |                  |
| Première situation nette établie                        |                  |                  |
| Fonds statutaires                                       |                  |                  |
| Dotations non consommables                              |                  |                  |
| Autres fonds propres                                    |                  |                  |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                  |                  |
| Fonds statutaires                                       |                  |                  |
| Autres fonds propres                                    |                  |                  |
| Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
| Réserves  |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
| Réserves pour projets de l'entité                       |                  |                  |
| Autres réserves   |                  |                  |
| Report à nouveau  |                  |                  |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                |                  |                  |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     |                  |                  |
| Fonds propres consommables                              | 41 056           | 47 226           |
| Subventions d'investissement                            |                  |                  |
| Provisions réglementées                                 |                  |                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                     |                  |                  |
| <b>Total I</b>  | <b>41 056</b>    | <b>47 226</b>    |
| <b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>                        |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               | 945 078          | 1 052 144        |
| Fonds dédiés  |                  |                  |
| <b>Total II</b>   | <b>945 078</b>   | <b>1 052 144</b> |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                  |                  |
| Provisions pour risques                                 |                  |                  |
| Provisions pour charges                                 |                  |                  |
| <b>Total III</b>  |                  |                  |
| <b>DETTES</b>   |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                  |                  |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 5 182            | 4 873            |
| Dettes des legs ou donations                            |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 8 787            | 9 652            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                  |
| Autres dettes   | 214 503          | 202 657          |
| Instruments de trésorerie                               |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                             |                  |                  |
| <b>Total IV</b>   | <b>228 472</b>   | <b>217 182</b>   |
| Ecarts de conversion passif (V)                         |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>1 214 606</b> | <b>1 316 552</b> |

**Bilan passif**

|  |         |
|--|---------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)  |         |
| Dont à moins d'un an (a)   | 228 472 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |         |
| (3) Dont emprunts participatifs  |         |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |         |

## Compte de résultat

|   | Exercice N<br>31/12/2023 | Exercice N-1<br>31/12/2022 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                          |                            |
| Cotisations   |                          |                            |
| Ventes de biens et de 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   | 512 370                  | 202 843                    |
| Ressources liées à la générosité du public                              |                          |                            |
| Dont Dons manuels   |                          |                            |
| Dont Mécénats   |                          |                            |
| Dont Legs, donations et assurances-vie                                  |                          |                            |
| Contributions financières   |                          |                            |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges | 7 045                    |                            |
| Utilisation des fonds dédiés  |                          |                            |
| Autres produits   | 4                        | 88                         |
| <b>Total I</b>  | <b>519 419</b>           | <b>202 931</b>             |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                          |                            |
| Achats de marchandises  |                          |                            |
| Variation des stocks  |                          |                            |
| Autres achats et charges externes                                       | 44 434                   | 35 150                     |
| Aides financières   | 402 000                  | 413 000                    |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   | 227                      | 166                        |
| Salaires et traitements   | 40 843                   | 27 300                     |
| Charges sociales  | 15 306                   | 10 160                     |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                       | 696                      | 406                        |
| Dotations aux provisions  |                          |                            |
| Reports en fonds dédiés   |                          |                            |
| Autres charges  | 1                        | 602                        |
| <b>Total II</b>   | <b>503 507</b>           | <b>486 783</b>             |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                | <b>15 912</b>            | <b>-283 852</b>            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                          |                            |
| De participation  | 9 824                    | 284 505                    |
| D'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           |                          |                            |
| <b>Total III</b>  | <b>9 824</b>             | <b>284 505</b>             |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                          |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions       |                          |                            |
| Intérêts et charges assimilées  | 25 736                   |                            |
| Différences négatives de change   |                          |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement          |                          |                            |
| <b>Total IV</b>   | <b>25 736</b>            |                            |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                                   | <b>-15 912</b>           | <b>284 505</b>             |



## Compte de résultat

|   | Exercice N<br>31/12/2023 | Exercice N-1<br>31/12/2022 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>             |                          | <b>653</b>                 |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                          |                            |
| Sur opérations de gestion   |                          |                            |
| Sur opérations en capital   | 768                      |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                          |                            |
| <b>Total V</b>  | <b>768</b>               |                            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |                          |                            |
| Sur opérations de gestion   |                          |                            |
| Sur opérations en capital   | 768                      |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                          |                            |
| <b>Total VI</b>   | <b>768</b>               |                            |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                            |                          |                            |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                          |                            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |                          | <b>653</b>                 |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | <b>530 011</b>           | <b>487 436</b>             |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | <b>530 011</b>           | <b>487 436</b>             |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  |                          |                            |

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 214 606 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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Matériel de bureau : 3 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Créances

---

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

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|  | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution   | A la clôture     |
|--|------------------|----------------|--------------|------------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                    |                  |                |              |                  |
| Immobilisations incorporelles            | 1 090 357        |                |              | 1 090 357        |
| Immobilisations corporelles              | 1 974            | 1 015          | 1 359        | 1 630            |
| Immobilisations financières              | 215              |                |              | 215              |
| <b>Total</b>                             | <b>1 092 546</b> | <b>1 015</b>   | <b>1 359</b> | <b>1 092 202</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b> |                  |                |              |                  |
| Immobilisations incorporelles            | 34 243           | 107 066        |              | 141 308          |
| Immobilisations corporelles              | 406              | 696            | 591          | 510              |
| Immobilisations financières              |                  |                |              |                  |
| <b>Total</b>                             | <b>34 648</b>    | <b>107 762</b> | <b>591</b>   | <b>141 819</b>   |
| <b>ACTIF NET</b>                         |                  |                |              | <b>950 383</b>   |

### Immobilisations incorporelles

Le 13 septembre 2012, le fonds de dotation a reçu l'usufruit des parts de la société civile DOTAD.

Le fonds de dotation a reçu, le 21 décembre 2012, l'usufruit des parts des structures suivantes :

- SC MILHOUSE,
- SC GIFT,
- SC KERFONTAINE.

L'usufruit des parts est inscrit à l'actif du fonds de dotation et amorti sur 10 ans. Ces donations ont été renouvelées par un acte en date du 21 novembre 2022, pour une durée de 10 ans.

Sur l'exercice 2023, la prise en compte des affectations des résultats comptables de ces sociétés apparait en résultat financier pour -15 912 €.

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 891 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 215             |                              | 215                         |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 247 676         | 247 676                      |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>247 891</b>  | <b>247 676</b>               | <b>215</b>                  |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES      | A<br>l'ouverture | Affectation<br>du résultat | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la<br>clôture |
|-------------------------------------|------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|-----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                  |                            |              |                               |                 |
| Fonds propres avec droit de reprise |                  |                            |              |                               |                 |
| Ecart de réévaluation               |                  |                            |              |                               |                 |
| Réserves                            |                  |                            |              |                               |                 |
| Report à Nouveau                    |                  |                            |              |                               |                 |
| Excédent ou déficit de l'exercice   |                  |                            |              |                               |                 |
| <b>Situation nette</b>              |                  |                            |              |                               |                 |
| Fonds propres consommables          | 47 226           |                            |              | 6 170                         | 41 056          |
| Subventions d'investissement        |                  |                            |              |                               |                 |
| Provisions réglementées             |                  |                            |              |                               |                 |
| Droits de propriétaires (Commodat)  |                  |                            |              |                               |                 |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>47 226</b>    |                            |              | <b>6 170</b>                  | <b>41 056</b>   |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 228 472 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>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<br>rattachés                          | 5 182           | 5 182                        |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales  | 8 787           | 8 787                        |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)   | 214 503         | 214 503                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance  |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>   | <b>228 472</b>  | <b>228 472</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés  |                 |                              |                             |                              |

#### Charges à payer

|                                | Montant      |
|--------------------------------|--------------|
| Fournisseurs factures non parv | 5 000        |
| Congés payés                   | 1 813        |
| Charges sur congés payés       | 702          |
| Etat - CAP                     | 149          |
| <b>Total</b>                   | <b>7 664</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

---

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 300 euros

Honoraire des autres services : 0 euros