

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69005 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56 avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38460 Crémière
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

ST-GENIS-LAVAL
56, avenue Charolais Cartellier
Bâtiment 2 B
69230 St Genis Laval
Tél. +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 600 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA N° FR47 964 501 308

FONDATION DE MAZENOD

36 Rue de Trion

69005 LYON

EXERCICE SOCIAL

Du 1^{er} Janvier 2023 au 31 Décembre 2023

FONDATION DE MAZENOD

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels	1
- Etats financiers au 31 Décembre 2023	5
- Rapport spécial sur les conventions réglementées	18

FONDATION DE MAZENOD**FONDATION DE MAZENOD****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Au Conseil d'Administration de la FONDATION DE MAZENOD,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION DE MAZENOD 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 de la Fondation 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.

FONDATION DE MAZENOD

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes assurés de la réalité des successions soldées. Les dons transmis et subventions versés sont correctement inscrits au résultat de la Fondation.

Nous nous sommes assurés par ailleurs de la réalité des dépôts et subventions accordés par confirmation écrites auprès des tiers.

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 adhérents.

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 de la Fondation 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 la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

FONDATION DE MAZENOD

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 Fondation.

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 ;

FONDATION DE MAZENOD

- 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 de la Fondation 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.

Lyon, le 12 Juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC

Kévin CHASSIGNOL, Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	14 865	12 389	2 476	3 437	961	27.96
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	14 797		14 797	14 797		
	Constructions	10 128 453	2 070 641	8 057 812	8 028 979	28 833	0.36
	Installations techniques Matériel et outillage	27 864	21 011	6 853	8 868	2 015	22.72
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	199 293		199 293	16 322	182 971	NS
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	693 725		693 725	693 725		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	794 376		794 376	779 623	14 752	1.89
	Autres						
	Total I	11 873 373	2 104 042	9 769 332	9 545 751	223 580	2.34
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	29 670		29 670	1 820	27 850	NS
	Valeurs mobilières de placement	5 870 828		5 870 828	5 708 114	162 714	2.85
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	161 394		161 394	606 378	444 984	73.38
	Charges constatées d'avance (2)	8 585		8 585	7 896	689	8.73
	Total II	6 070 477		6 070 477	6 324 208	253 731	4.01
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		17 943 850	2 104 042	15 839 808	15 869 959	30 150	0.19

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires	1 342 421		1 331 079		11 342	0.85
	Fonds propres complémentaires	13 725 119		11 725 244		1 999 875	17.06
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	539 689		539 689			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	52 058		2 011 217		2 063 274	102.59
	Situation nette (sous total)	15 555 171		15 607 229		52 058	0.33
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	15 008		20 588		5 580	27.10
	Provisions réglementées						
	Total I	15 570 179		15 627 817		57 638	0.37
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses	139 460		139 460			
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	15 860		15 110		750	4.96
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	22 701		24 009		1 308	5.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 609		63 563		28 046	44.12
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	269 629		242 142		27 487	11.35
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 839 808		15 869 959		30 150	0.19

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

269 629 242 142

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	115 317	95 009	20 308	21.38
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	83 750	64 789	18 961	29.27
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	787 517	2 752 626	1 965 109	71.39
Total I	986 584	2 912 424	1 925 840	66.12
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	235 621	183 625	51 996	28.32
Aides financières	440 515	373 279	67 237	18.01
Impôts, taxes et versements assimilés	77 287	72 236	5 051	6.99
Salaires et traitements	52 840	52 936	96	0.18
Charges sociales	18 265	20 941	2 676	12.78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	178 880	170 775	8 105	4.75
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	131 952	164 408	32 456	19.74
Total II	1 135 360	1 038 199	97 161	9.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	148 776	1 874 225	2 023 001	107.94

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 462	2 787	325	11.65
Autres intérêts et produits assimilés	43 735	33 419	10 316	30.87
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	75 801	125 248	49 447	39.48
Total III	121 998	161 454	39 456	24.44
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	47 916	31 070	16 846	54.22
Total IV	47 916	31 070	16 846	54.22
2. Résultat financier (III-IV)	74 082	130 384	56 302	43.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	74 694	2 004 610	2 079 303	103.73
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	12 982	237	12 745	NS
Sur opérations en capital	220 580	7 164	213 416	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	233 562	7 401	226 161	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	51 149	794	50 355	NS
Sur opérations en capital	159 777		159 777	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	210 926	794	210 132	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	22 636	6 607	16 029	242.60
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 342 145	3 081 279	1 739 135	56.44
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 394 202	1 070 063	324 140	30.29
5. EXCEDENT OU DEFICIT	52 058	2 011 217	2 063 274	102.59

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 15 839 808.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 986 584.34 Euros et dégagant un déficit de 52 057.57- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Nous vous rappelons que depuis l'exercice clos le 31/12/2020, le règlement ANC 2018-06 est appliqué.

Ainsi toutes les subventions d'investissement (compte 131) sont reprises en résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les investissements qu'elles financent (compte 139).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations générales complémentaires

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :

Le montant des subventions s'élève au 31/12/2023 à 594 768€, et reprise au 31/12/2023 à hauteur de 579 760€.

Il n'y a pas eu de subventions reçues sur l'exercice 2023.

BENEVOLAT :

La Fondation fait appel à du bénévolat dont la valorisation n'a pas été effectuée.

Ces contributions ne représentent aucun flux financier pour la Fondation et les apports en temps ne donnent lieu à aucune rémunération.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 865		
TOTAL	14 865		
Terrains	14 797		
Constructions sur sol propre	5 443 122		
Installations générales agencements aménagements des constructions	4 480 595		346 514
Matériel de transport	5 305		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 960		
Emballages récupérables et divers	2 600		
Avances et acomptes	16 322		182 971
TOTAL	9 982 700		529 485
Autres participations	693 725		
Prêts, autres immobilisations financières	779 623		31 310
TOTAL	1 473 348		31 310
TOTAL GENERAL	11 470 913		560 795

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 865	14 865
Terrains			14 797	14 797
Constructions sur sol propre		141 777	5 301 345	5 301 345
Installations générales agencements aménagements constr.		0	4 827 108	4 827 108
Matériel de transport			5 305	5 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 960	19 960
Emballages récupérables et divers			2 600	2 600
Avances et acomptes		0	199 293	199 293
TOTAL		141 777	10 370 408	10 370 408
Autres participations			693 725	693 725
Prêts, autres immobilisations financières		16 558	794 376	794 376
TOTAL		16 558	1 488 100	1 488 100
TOTAL GENERAL		158 335	11 873 373	11 873 373

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		11 428	961		12 389
Installations générales agencements aménagements constr.		1 894 737	175 904	0	2 070 641
Matériel de transport		5 305			5 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 691	2 015		15 706
TOTAL		1 913 734	177 919	0	2 091 653
TOTAL GENERAL		1 925 161	178 880	0	2 104 042
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		961			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		175 904			
Matériel de bureau informatique mobilier		2 015			
TOTAL		177 919			
TOTAL GENERAL		178 880			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise Report à nouveau	13 056 323 539 689	2 011 217		0	15 067 540 539 689
Excédent ou déficit de l'exercice	2 011 217	2 011 217	52 058-		52 058-
Situation nette	15 607 229		52 058-	0-	15 555 171
Subventions d'investissement	20 588			5 580	15 008
TOTAL I	15 627 817	4 022 434	52 058-	5 581	15 570 179

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	794 376	96 889	697 487
Débiteurs divers	29 670	29 220	450
Charges constatées d'avance	8 585	8 585	
TOTAL	832 631	134 694	697 937
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	31 310		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	16 558		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	139 460	0-		139 460
Fournisseurs et comptes rattachés	15 860	15 860		
Personnel et comptes rattachés	7 558	7 558		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 453	12 453		
Impôts sur les bénéfices	1 060	1 060		
Autres impôts taxes et assimilés	1 630	1 630		
Autres dettes	91 609	82 064	9 545	
TOTAL	269 629	120 624	9 545	139 460

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
EBP COMPTABLE/PAIE	481	33.33
CAVEAUX	14 384	6.67

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Non amorties	
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 30 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 820
Total	2 820

Détail des produits à recevoir

	Montant
LOYER LE BOCAGE 12/2023	1 220
LOYER LUMIERES 12/2023	1 000
LOYER TOIT POUR TOIT 2023	600
Total	2 820

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 860
Dettes fiscales et sociales	11 106
Total	26 966

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges à payer

	Montant
HONORAIRES COMPTABLES 2023	9 360
HONORAIRES CAC 2023	6 500
CONGES A PAYER SALARIE	7 558
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER SALARIE	3 548
Total	26 966

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 585
Total	8 585

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ASSURANCE BATIMENTS 1ER TRIMESTRE 2024	8 585		
Total	8 585		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

NEANT

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

Fond dédié	900 000
Total	900 000

Au cours de l'exercice, l'association GROUARD a attribué au profit de la Fondation de MAZENOD un fond dédié pour un montant de 1 500 000 euros destiné aux soins des Oblats âgés et à la restauration des bâtiments.

Au 31/12/2023, 600 000 euros ont été versés et comptabilisés dans les comptes de la Fondation de MAZENOD.

Le montant restant à percevoir s'élève à 900 000 euros.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice, compte tenu du faible effectif (1 salarié).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP subv.investissement virée au résultat	5 580	77700000
- Régularisations divers comptes	59	77100000
- Rbsmt assurance de charges ex. antérieurs	12 923	77100000
- Produits de cessions d'actifs	215 000	77500000
Total	233 562	
Charges exceptionnelles		
- Valeur nette comptable d'actifs cédés	159 777	67500000
- Régularisations divers comptes	791	67100000
- Reversement succession antérieure reçue	50 358	67100000
Total	210 926	

FONDATION DE MAZENOD**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion du Conseil d'Administration relative à l'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'Administration de la FONDATION DE MAZENOD,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Fondation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation du Conseil d'Administration en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Lyon, le 12 Juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC

Kévin CHASSIGNOL, Associé

