

<b>RAPPORT D'ACTIVITE – EXERCICE 2023</b>
---

*Pour mémoire : cet exercice est le **troisième exercice** du fonds de dotation.*

**1. Compte rendu de l'activité du fonds de dotation**

**1.1. Fonctionnement interne du fonds au cours de l'année 2023**

☐ Composition du conseil d'administration :

Composition du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 17 février 2023 :

1. Monsieur Jean-Paul GARNIER, Président-Trésorier, Fondateur initial, et administrateur en qualité de « fondateur » au sens des statuts
2. Monsieur Vitor MOREIRA-LEMOS, Secrétaire, administrateur désigné par les deux Fondateurs initiaux,
3. Monsieur Charles GARNIER, administrateur désigné par les deux Fondateurs initiaux
4. Monsieur Jean-Paul BENOIST, administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation. ;
5. Monsieur Yves RENIE, pour la durée de son mandat de Président de l'association « Fédération Village Saint Joseph – Petites églises domestiques », administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation.

Il est indiqué que feu Jean-Paul GARNIER, Fondateur initial et administrateur, est décédé le 17 février 2023.

Depuis, le 17 février 2023, Monsieur Vitor MOREIRA-LEMOS est Président-Trésorier-Secrétaire, administrateur en qualité de « Fondateur » au sens des statuts.

Composition du 17 février 2023 au 30 septembre 2023 :

1. Monsieur Vitor MOREIRA-LEMOS, Président-Trésorier-Secrétaire, administrateur désigné par les deux Fondateurs initiaux, administrateur en qualité de « Fondateur » au sens des statuts,
2. Monsieur Charles GARNIER, administrateur désigné par les deux Fondateurs initiaux
3. Monsieur Jean-Paul BENOIST, administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation. ;
4. Monsieur Yves RENIE, pour la durée de son mandat de Président de l'association « Fédération Village Saint Joseph – Petites églises domestiques », administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation.

Monsieur Yves Renié n'étant plus Président de l'association « Fédération Village Saint Joseph – Petites églises domestiques », il n'est plus administrateur du fonds de dotation puisqu'il avait été nommé pour la durée de son mandat de président de la Fédération.

Composition du 1<sup>er</sup> octobre 2023 au 28 novembre 2023 :

1. M. MOREIRA LEMOS Vitor, Président-Trésorier-Secrétaire, administrateur en qualité de « fondateur » au sens des statuts,
2. M. GARNIER Charles, administrateur désigné par les deux Fondateurs initiaux,
3. M. BENOIST Jean-Paul, administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation,

M. MOREIRA LEMOS Vitor, Président-Trésorier-Secrétaire, administrateur en qualité de « fondateur » au sens des statuts a désigné, après accord du comité de désignation, un nouvel administrateur, en date du 28 novembre 2023, à savoir Monsieur Christophe PARENT

Composition du 28 au 29 novembre 2023 :

1. M. MOREIRA LEMOS Vitor, Président-Trésorier-Secrétaire, administrateur en qualité de « fondateur » au sens des statuts,
2. M. GARNIER Charles, administrateur désigné par les deux Fondateurs initiaux,
3. M. BENOIST Jean-Paul, administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation,
4. M. PARENT Christophe, administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation,

M. Charles GARNIER a démissionné à effet du 29 novembre 2023.

Composition depuis le 29 novembre 2023 :

1. M. MOREIRA LEMOS Vitor, Président-Trésorier-Secrétaire, administrateur en qualité de « fondateur » au sens des statuts,
2. M. BENOIST Jean-Paul, administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation,
3. M. PARENT Christophe, administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation.

☐ Le conseil d'administration du fonds de s'est réuni deux fois et a été consulté par écrit deux fois au cours de l'exercice 2023.

☐ Le total des **produits d'exploitation** de l'exercice clos le 31 décembre 2023 est **38 119,77€**.

Le total des **charges d'exploitation** de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à **529 302,01€**.

Le total des **produits financiers** s'élève à **13 735,51 €** alors que le total des **charges financières** est **0€**.

Le **résultat** de l'exercice du fonds de dotation au 31 décembre 2023 s'élève ainsi à **-486 613,73 € (déficit)**.

☐ Le Comité consultatif est composé comme suit :

- René-Claude MAZZELLA
- Patrick ESTRADÉ.

Un comité de désignation est composé comme suit :

- Monsieur Henri SCHERER-FONTAINE
- Madame Françoise SCHERER-FONTAINE.

Le Comité consultatif a été consulté le 22 mai 2023.

## **1.2. Rapport avec les tiers**

Le fonds de dotation fonctionne actuellement grâce à l'aide de bénévoles et une salariée.

### **a. Les actions de communication menées par le fonds**

Il n'y a pas eu de communication institutionnelle traditionnelle (plaquette papier, site internet ou réseaux sociaux) menée par le fonds de dotation en 2023 ; la mise en place du site internet est prévue pour 2025.

### **b. Liste des partenaires du fonds**

A ce jour le fonds de dotation n'a pas, à ce stade, de partenaire officiel (au sens de partenariat ayant fait l'objet d'une convention).

### **c. Les actions de prospection de donateurs menées par le fonds**

Il n'y a pas eu d'action de prospection menée par le fonds de dotation en 2023 (emails, newsletters, réseaux sociaux).

## **2. Les actions d'intérêt général financées par le fonds de dotation et leur montant**

### **2.1. Descriptif des actions**

Le fonds de dotation a soutenu une association ayant pour objet l'accueil et l'accompagnement de personnes en difficultés ou en rupture de tous ordre pour le financement de ses travaux et aménagements nécessaires à l'accueil et l'accompagnement de ces personnes.

### **2.2. Budget consacré aux actions**

Le fonds de dotation a décidé d'affecter 331K€ à cette action.

Sur l'exercice 2023, le fonds de dotation a consacré 331 000€ à cette action. Les autres sommes seront versées sur les exercices suivants.

## **3. Personnes morales bénéficiaires des redistributions du fonds et leur montant**

Le fonds de dotation a distribué 331 000€ en 2023 à l'association suivante :

ASSOCIATION « LA PRESENCE - VILLAGE SAINT JOSEPH A MAY-EN-MULTIEN »

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 35, rue de Soissons – 77145 MAY EN MULTIEN

téléphone : 09 77 79 19 81  
Mail : [Lapresence.adm@gmail.com](mailto:Lapresence.adm@gmail.com)

Cette association a pour objet d'accueillir et d'accompagner des personnes adultes et des familles en difficultés momentanées ou en rupture de tous ordres (familiale, sociale, professionnelle, affective ou autre). Cet accueil et cet accompagnement se vivront au sein d'une vie familiale et fraternelle avec pour objectif de permettre aux personnes accueillies de se reconstruire et de réintégrer, si possible et selon les capacités de chacun, la société avec un emploi et un logement.

Ces sommes ont été affectées aux travaux et aménagements extérieurs réalisés par l'association nécessaires à l'accueil et l'accompagnement de ces personnes.

#### **4. Compte d'emploi annuel des ressources (CER) et Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD)**

Le fonds de dotation a été autorisé à faire appel à la générosité publique pour l'année 2023.

Aucun don manuel n'a été perçu.

Un seul legs a été reçu, et ce, hors de tout appel à la générosité publique (legs de Jean-Paul GARNIER fondateur du fonds de dotation).

En conséquence, le fonds de dotation étant hors champ de l'appel public à la générosité, il n'est pas soumis à l'établissement d'un CER ni d'un CROD.

#### **4. Liste des libéralités reçues par le fonds**

Le fonds de dotation a reçu un legs de feu Jean-Paul GARNIER d'un montant estimé comme suit :

- Actif brut : 10 640 866,37 €
- Passif : 373 544,63€
- Actif net : 10 267 321,74 €
- Montant des donations rapportables : 1 440 000, 00 €.

La part revenant au fonds de dotation est donc estimée à 11 707 321,74 €, un montant de donations antérieures déclarées de 1 440 000 € étant à déduire de cette somme.

**Sur l'exercice 2023, le fonds de dotation n'a perçu aucune somme au titre de ce legs.**

#### **5. Annexes**

Extrait du procès-verbal du conseil d'administration du 16 avril 2025 approuvant les comptes de l'exercice 2023 et le présent rapport.

<b>PROCES VERBAL DU CONSEIL D'ADMINISTRATION</b> <b>EN DATE DU 16 AVRIL 2025</b>
---

L'an deux mille vingt-cinq,  
Et le 16 avril 2025  
A 18h30

Les administrateurs du FONDS DE DOTATION Les Amis de La Présence sont réunis en Conseil d'administration au siège social.

Sont présents :

1. Monsieur Vitor MOREIRA LEMOS, Président-Trésorier-Secrétaire, administrateur en qualité de « Fondateur » au sens des statuts;
2. Monsieur Jean-Paul BENOIST, administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation,
3. M. Christophe PARENT, administrateur désigné par le fondateur avec l'accord du Comité de désignation.

Monsieur Vitor MOREIRA LEMOS, Président, préside la séance.

Monsieur Christophe PARENT, administrateur, est désigné en qualité de secrétaire de séance.

Le commissaire aux comptes dûment invité est absent.

Le président constate qu'au moins trois administrateurs dont le fondateur étant présents, le conseil peut valablement délibérer.

Le président déclare la séance ouverte. Le président rappelle que l'ordre du jour du conseil d'administration est le suivant :

1. **Approbation du rapport d'activité annuel de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;**
2. **Approbation du rapport spécial sur les conventions réglementées de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;**
3. **Présentation du rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;**
4. **Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;**
5. **Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;**
6. **Pouvoirs pour formalités ;**
7. **Questions diverses.**

Le Président rappelle que, préalablement à la tenue du Conseil d'administration, il a été mis à disposition des administrateurs les documents suivants :

- la convocation à la présente réunion du Conseil d'administration ;
- le projet de texte des résolutions ;
- le projet de comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- le projet de rapport d'activité annuel pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le Conseil d'administration lui en donne acte.

Le Président expose les points de l'ordre du jour.

Des observations sont échangées et des explications complémentaires sont fournies par le Président.

Lors de la discussion, les différentes résolutions ont été mises successivement aux votes.

**Résolution 1.      Approbation du rapport d'activité annuel de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

Le Conseil d'administration approuve le rapport d'activité annuel de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tel qu'il lui a été présenté.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents, dont le fondateur.***

**Résolution 2.      Approbation du rapport spécial sur les conventions réglementées de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

Le Conseil d'administration après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes relatif aux conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, décide de l'approuver ainsi que les conventions qui y sont mentionnées.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents, dont le fondateur.***

**Résolution 3.      Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

Après discussion sur les rapports du Commissaire aux comptes, le Conseil d'administration approuve les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023, à savoir, le bilan, le compte de résultat et ses annexes, faisant apparaître un résultat de l'exercice déficitaire d'un montant de **-486 613,73€**

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents, dont le fondateur.***

**Résolution 4.      Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

Le Conseil d'administration affecte le résultat déficitaire d'un montant de **-486 613,73€** au compte « Report à nouveau ».

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents, dont le fondateur.***



**Résolution 5. Pouvoirs pour formalités**

Le Conseil d'administration confère tous pouvoirs au président ou au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal pour l'accomplissement de toutes les formalités nécessaires afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents, dont le fondateur.***

\* \* \*

L'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée à 19h30.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et la Secrétaire de séance.

**Monsieur Vitor MOREIRA LEMOS**  
Président-Trésorier-Secrétaire, fondateur



**Monsieur Christophe PARENT**  
Administrateur





**Pôle Expertise Comptable**

65 rue Alexandre Dumas  
75020 PARIS

---

**Pôle Audit et Conseil**

50 avenue Louis Luc  
94600 CHOISY-LE-ROI

**FDD LES AMIS DE LA PRESENCE  
35, rue de Soissons  
77145 MAY-EN-MULTIEN**

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

*Exercice clos le 31/12/2023*

---

**JMH**

SARL au capital de 50 000 € - RCS Paris 330 686 635  
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Paris Ile de France  
et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes

**Téléphone**

01 42 61 14 34

**Web**

[www.cabinet-jmh.com](http://www.cabinet-jmh.com)  
[info@cabinet-jmh.com](mailto:info@cabinet-jmh.com)



**FDD LES AMIS DE LA PRESENCE**

**35, rue de Soissons**

**77145 MAY-EN-MULTIEN**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

## **FDD LES AMIS DE LA PRESENCE**

35 rue de Soissons

77145 MAY-EN-MULTIEN

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

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

Au Conseil d'administration,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de FDD LES AMIS DE LA PRESENCE 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 l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### **1. 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.

##### **2. 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.

#### **Observation**

Sans remettre en compte en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note Faits caractéristiques de l'exercice de l'annexe des comptes annuels concernant l'ensemble des legs reçus.

La déclaration de succession de M. GARNIER Jean-Paul a été comptabilisée à la date de l'acte de notoriété établi par Maître Julien LE BARBE, notaire associé, à la requête du FDD Les Amis de la Présence, soit le 18/04/2023, pour un actif net de succession de 11.707.321,74 euros, incluant une donation en avance sur part successorale.

### **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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note de l'annexe expose que la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association 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 l'Association 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 l'association 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 de votre Association.

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 de l'Association 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.

A Paris, le 8 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes  
JMH Conseil  
Vincent Corrège



# BILAN ACTIF

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 781 262,81		7 781 262,81	144 000,00
Constructions	1 828 356,00	115 224,08	1 713 131,92	1 235 100,43
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	506 707,92	71 955,55	434 752,37	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 831 038,15		1 831 038,15	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 947 364,88</b>	<b>187 179,63</b>	<b>11 760 185,25</b>	<b>1 379 100,43</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	22 454,05		22 454,05	
Créances reçues par legs ou donations	133 501,49		133 501,49	177 378,28
Autres	32 376,60		32 376,60	46,70
Valeurs mobilières de placement				650 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	569 748,38		569 748,38	301 662,90
Charges constatées d'avance	160,00		160,00	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>758 240,52</b>		<b>758 240,52</b>	<b>1 129 087,88</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>12 705 605,40</b>	<b>187 179,63</b>	<b>12 518 425,77</b>	<b>2 508 188,31</b>

# BILAN PASSIF

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000,00	1 455 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	870 056,03	-22 169,42
Excédent ou déficit de l'exercice	-486 613,73	892 225,45
<i>Situation nette (sous total)</i>	398 442,30	2 325 056,03
Fonds propres consommables	11 707 321,74	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 105 764,04</b>	<b>2 325 056,03</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		177 378,28
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		<b>177 378,28</b>
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 574,35	2 100,00
Dettes des legs ou donations	373 544,63	
Dettes fiscales et sociales	33 842,75	3 654,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	700,00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>412 661,73</b>	<b>5 754,00</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>12 518 425,77</b>	<b>2 508 188,31</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 625,00	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	36 490,09	15 243,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		1 245 758,72
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4,68	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>38 119,77</b>	<b>1 261 001,72</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	34 416,07	7 023,91
Aides financières	331 000,00	315 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	11 960,48	4 472,00
Salaires et traitements	19 316,95	
Charges sociales	6 327,67	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	126 280,06	39 272,69
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	0,78	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>529 302,01</b>	<b>365 768,60</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-491 182,24</b>	<b>895 233,12</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 735,51	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		646,33
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>13 735,51</b>	<b>646,33</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>13 735,51</b>	<b>646,33</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-477 446,73</b>	<b>895 879,45</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 167,00	3 654,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>51 855,28</b>	<b>1 261 648,05</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>538 469,01</b>	<b>369 422,60</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-486 613,73</b>	<b>892 225,45</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*LES AMIS DE LA PRESENCE*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 12 518 425,77 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -486 613,73 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- L'ensemble des legs reçus concernent les legs de M. GARNIER Hubert.
- Le FDD LES AMIS DE LA PRESENCE n'ayant pas fait Appel Public à la Générosité, il n'est pas dans le champ des obligations liées à APG et n'établit donc pas de CER et de CROD.
- La déclaration de succession de M. GARNIER Jean-Paul a été comptabilisée à la date de l'acte de notoriété établi par Maître Julien LE BARBE, notaire associé, à la requête du FDD Les Amis de la Présence, soit le 18/04/2023, pour un actif net de succession de 11.707.321,74 euros, incluant une donation en avance sur part successorale.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*LES AMIS DE LA PRESENCE*

---

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>			
CORPORELLES	Terrains		144 000		7 637 263
	Constructions	Sur sol propre	1 296 000		532 356
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencs & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			508 988
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			1 440 000		8 678 607
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				1 764 904
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>					1 764 904
<b>TOTAL GENERAL</b>			1 440 000		10 443 511

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORP.	Terrains				7 781 263	
	Constructions	Sur sol propre			1 828 356	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			508 988	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>			10 118 607	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 764 904	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL</b>			1 764 904	
		<b>TOTAL GENERAL</b>			11 883 511	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	60 900	54 325		115 224
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.		71 956		71 956
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		60 900	126 280		187 180
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>60 900</b>	<b>126 280</b>		<b>187 180</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

*LES AMIS DE LA PRESENCE*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				



# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SCA LA CROIX LANGLOIS - 37 RUE DE SOISSONS 77145 M	1 020 334	56 509	100,00	78 665
LES ECURIES DE LA CROIX - 37 RUE DE SOISSONS 77145 M	8 000	273 365	100,00	34 333
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SCEA DE CHALMASSY - CHEMIN VERT 93290 TREMBLAY-EN-F	46 512	1 166 529	25,00	10 387
ET LES MARNIERES - CHEMIN VERT 93290 TREMBLAY-EN-F	12 000	32 830	25,00	-2 592
SNC DES PLATANES - 1 RUE DE LIZY 77145 MAY-EN-MULTI	1 000	27	50,00	27
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	(8) (7)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)	A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)	1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)		1 020 334	-22 156	100,00	1 020 334	1 020 334	78 665	
		SCA LA CROIX LANGLOIS - 37 RUE DE SOISSONS 77145 MAY-EN-MULTIEN - 38200593200019	Observations	Bilan au 30/06/2023	239 032	100,00	8 000	8 000	34 333	
		LES ECURIES DE LA CROIX - 37 RUE DE SOISSONS 77145 MAY-EN-MULTIEN - 37874171400018	Observations	Bilan au 31/08/2023	1 156 141	25,00	11 628	11 628	10 387	
		2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)		46 512	35 423	25,00	3 000	3 000	-2 592	
		SCEA DE CHALMASSY - CHEMIN VERT 93290 TREMBLAY-EN-FRANCE - 95002746600016	Observations	Bilan au 30/06/2023						
		ET LES MARNIERES - CHEMIN VERT 93290 TREMBLAY-EN-FRANCE - 85214761000012								

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



**Pôle Expertise Comptable**

65 rue Alexandre Dumas  
75020 PARIS

**Pôle Audit et Conseil**

50 avenue Louis Luc  
94600 CHOISY-LE-ROI

**FDD LES AMIS DE LA PRESENCE  
35, rue de Soissons  
77145 MAY-EN-MULTIEN**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE  
AUX  
COMPTES SUR LES CONVENTIONS  
REGLEMENTEES**

*Exercice clos le 31/12/2023*

## FDD LES AMIS DE LA PRESENCE

35 rue de Soissons

77145 MAY-EN-MULTIEN

Exercice clos le 31 décembre 2023

### Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Au conseil d'Administration,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les Conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisées, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023 et soumis aux dispositions de l'article R612-5 du Code de commerce.

Par ailleurs, en application du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice clos au 31 décembre 2023 :

- Bail emphytéotique au terme duquel le fonds de dotation « les Amis de La Présence » donne à bail à l'Association La Présence – Village Saint Joseph à May-en-Multien, la propriété dénommée « LA MARTINIERE », pour une durée de 40 ans, moyennant un loyer annuel de un (1) euro. Cette Association s'est engagée à procéder, à ses frais et sous sa responsabilité, à une remise en état de la propriété.

A Paris, le 8 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes  
JMH Conseil  
Vincent CORREGE



## LES AMIS DE LA PRESENCE

35 RUE DE SOISSONS

77145 MAY-EN-MULTIEN

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 89910905200014



Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région Haut-de-France

35 rue Albert Camus - 02200 SOISSONS

Tél : 03.64.18.00.11 - Fax : 03.64.18.00.10

# SOMMAIRE

*LES AMIS DE LA PRESENCE*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAILS DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
ETATS DE GESTION	13
Solde Intermédiaire de Gestion	14
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	15
ANNEXE COMPTABLE	17

## COMPTES ANNUELS



# BILAN ACTIF

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 781 262,81		7 781 262,81	144 000,00
Constructions	1 828 356,00	115 224,08	1 713 131,92	1 235 100,43
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	506 707,92	71 955,55	434 752,37	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 831 038,15		1 831 038,15	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	11 947 364,88	187 179,63	11 760 185,25	1 379 100,43
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	22 454,05		22 454,05	
Créances reçues par legs ou donations	133 501,49		133 501,49	177 378,28
Autres	32 376,60		32 376,60	46,70
Valeurs mobilières de placement				650 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	569 748,38		569 748,38	301 662,90
Charges constatées d'avance	160,00		160,00	
TOTAL (II)	758 240,52		758 240,52	1 129 087,88
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	12 705 605,40	187 179,63	12 518 425,77	2 508 188,31

# BILAN PASSIF

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000,00	1 455 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	870 056,03	-22 169,42
Excédent ou déficit de l'exercice	-486 613,73	892 225,45
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>398 442,30</i>	<i>2 325 056,03</i>
Fonds propres consommables	11 707 321,74	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 105 764,04</b>	<b>2 325 056,03</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		177 378,28
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		<b>177 378,28</b>
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 574,35	2 100,00
Dettes des legs ou donations	373 544,63	
Dettes fiscales et sociales	33 842,75	3 654,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	700,00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>412 661,73</b>	<b>5 754,00</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>12 518 425,77</b>	<b>2 508 188,31</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 625,00	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	36 490,09	15 243,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		1 245 758,72
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4,68	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>38 119,77</b>	<b>1 261 001,72</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	34 416,07	7 023,91
Aides financières	331 000,00	315 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	11 960,48	4 472,00
Salaires et traitements	19 316,95	
Charges sociales	6 327,67	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	126 280,06	39 272,69
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	0,78	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>529 302,01</b>	<b>365 768,60</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-491 182,24</b>	<b>895 233,12</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 735,51	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		646,33
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>13 735,51</b>	<b>646,33</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>13 735,51</b>	<b>646,33</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-477 446,73	895 879,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 167,00	3 654,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	51 855,28	1 261 648,05
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	538 469,01	369 422,60
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-486 613,73	892 225,45

## DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 781 262,81		7 781 262,81	144 000,00
21100000 TERRAINS	7 781 262,81		7 781 262,81	144 000,00
Constructions	1 828 356,00	115 224,08	1 713 131,92	1 235 100,43
21300000 CONSTRUCTIONS	1 828 356,00		1 828 356,00	1 296 000,00
28130000 AMORT CONSTRUCTIONS		115 224,08	-115 224,08	-60 899,57
Autres	506 707,92	71 955,55	434 752,37	
21840000 MOBILIER	506 707,92		506 707,92	
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		71 955,55	-71 955,55	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 831 038,15		1 831 038,15	
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	1 764 903,98		1 764 903,98	
26700000 CR RATTACHEES A DES PARTICIP	66 134,17		66 134,17	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 947 364,88</b>	<b>187 179,63</b>	<b>11 760 185,25</b>	<b>1 379 100,43</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	22 454,05		22 454,05	
411CROIX SCA LA CROIX LANGLOIS	22 454,05		22 454,05	
Créances reçues par legs ou donations	133 501,49		133 501,49	177 378,28
46100000 CREANCES LEGS GARNIER HUBERT				177 378,28
46110000 CREANCES LEGS GARNIER JP	133 501,49		133 501,49	
Autres	32 376,60		32 376,60	46,70
46700000 NOTAIRE	46,70		46,70	46,70
46720000 LES ECURIES DE LA CROIX	32 329,90		32 329,90	
Valeurs mobilières de placement				650 000,00
50800000 DAT				650 000,00
Disponibilités	569 748,38		569 748,38	301 662,90
51211000 CREDIT AGRICOLE Compte courant	490 766,54		490 766,54	225 016,57
51212000 CREDIT AGRICOLE Livret A	78 881,84		78 881,84	76 646,33
53010000 CAISSE	100,00		100,00	
Charges constatées d'avance	160,00		160,00	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	160,00		160,00	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>758 240,52</b>		<b>758 240,52</b>	<b>1 129 087,88</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>12 705 605,40</b>	<b>187 179,63</b>	<b>12 518 425,77</b>	<b>2 508 188,31</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	15 000,00	1 455 000,00
10240000 FONDS SANS DROIT DE REPRISE		1 440 000,00
10270000 DOTATION CONSOMPTIBLES	15 000,00	15 000,00
Réserves		
Report à nouveau	870 056,03	-22 169,42
11000000 REP A NOUV CR	870 056,03	
11900000 REP A NOUV DR		-22 169,42
Excédent ou déficit de l'exercice	-486 613,73	892 225,45
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>398 442,30</i>	<i>2 325 056,03</i>
Fonds propres consommables	11 707 321,74	
10880000 DOTATION CONSOMPTIBLE	11 707 321,74	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 105 764,04</b>	<b>2 325 056,03</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		177 378,28
19110000 FONDS REPORTES EN LEGS		177 378,28
<b>TOTAL (II)</b>		<b>177 378,28</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 574,35	2 100,00
401ALR ALRICK SOFEC	377,20	
401PLATA SNC DES PLATANES	3 288,75	
40810000 FOURNISSEUR FACT A RECEVOIR	908,40	2 100,00
Dettes des legs ou donations	373 544,63	
46600000 DETTES DES LEGS OU DONATIONS	373 544,63	
Dettes fiscales et sociales	33 842,75	3 654,00
42100000 REMUNERATIONS DUES	3 249,90	
42820000 CONGES A PAYER	2 011,70	
43100000 URSSAF	2 105,67	
43702000 HUMANIS PREVOYANCE	349,57	
43703000 MALAKOFF RETRAITE	482,28	
43708000 PARITARISME	50,19	
43820000 CH SUR CONGES A PAYER	775,11	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	132,02	
44450000 ETAT - IS (PM NON LUCRATIVES)	12 821,00	3 654,00
44860000 IMPOTS A PAYER	11 649,00	
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER	216,31	
Autres dettes	700,00	
46710000 ASS LA PRESENCE	700,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>412 661,73</b>	<b>5 754,00</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>12 518 425,77</b>	<b>2 508 188,31</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 625,00	
70710000 VENTE DE BOIS	1 625,00	
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	36 490,09	15 243,00
70820000 FERMAGES	22 454,05	
70830000 LOCATIONS DIVERSES	14 036,04	15 243,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		1 245 758,72
68910000 REPORTS EN FONDS REPORTEES		-177 378,28
75432000 LEGS OU DONATIONS		1 423 137,00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4,68	
75800000 PROD GEST COUR	4,68	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>38 119,77</b>	<b>1 261 001,72</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	34 416,07	7 023,91
60616000 CARBURANT	372,96	
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	157,39	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER		374,77
62140000 PERSONNEL DETACHE	3 288,75	
62260000 HONORAIRES	2 547,60	6 641,39
62260100 HONORAIRES AUTRES	27 249,41	
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENT	746,66	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	53,30	7,75
Aides financières	331 000,00	315 000,00
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	331 000,00	315 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	11 960,48	4 472,00
63330000 FORMATION CONTINUE	311,48	
63512000 TAXES FONCIERES	11 649,00	4 472,00
Salaires et traitements	19 316,95	
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	15 974,08	
64120000 CONGES PAYES	2 011,70	
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 331,17	
Charges sociales	6 327,67	
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	4 331,03	
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	228,44	
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	942,90	
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	50,19	
64581000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	775,11	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	126 280,06	39 272,69

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
68112000 DOT.AMORTIS.CORPOR. Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges 65800000 CHGE GEST COUR	126 280,06   0,78 0,78	39 272,69
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	529 302,01	365 768,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-491 182,24	895 233,12
PRODUITS FINANCIERS De participation D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés 76800000 INTERETS DAT Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement 76700000 PRODUITS PLACEMENTS FINANCIERS	   13 735,51 13 735,51    646,33 646,33	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	13 735,51	646,33
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	13 735,51	646,33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-477 446,73	895 879,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII) 69500000 IS DES PM NON LUCRATIVES	  9 167,00 9 167,00	  3 654,00 3 654,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	51 855,28	1 261 648,05
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	538 469,01	369 422,60
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-486 613,73	892 225,45

ETATS DE GESTION

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	38 115,09	100,00	15 243,00	100,00
Ventes de biens	1 625,00	100,00		
- Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	1 625,00	100,00		
Taux de marge commerciale				
Production vendue	36 490,09	100,00	15 243,00	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	36 490,09	100,00	15 243,00	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation				
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public			1 423 137,00	
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	34 416,07	90,30	7 023,91	46,08
- Aides financières	331 000,00	868,42	315 000,00	
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	-327 300,98	-858,7	1 116 356,09	
- Impôts, taxes et versements assimilés	11 960,48	31,38	4 472,00	29,34
- Charges de personnel	25 644,62	67,28		
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-364 906,08	-957,3	1 111 884,09	
+ Autres produits	4,68	0,01		
- Autres charges	0,78			
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	-364 902,18	-957,3	1 111 884,09	
+ Produits financiers	13 735,51	36,04		
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP			646,33	4,24
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	13 735,51	36,04	646,33	4,24
- Impôts sur les bénéfices	9 167,00	24,05	3 654,00	23,97
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	-360 333,67	-945,3	1 108 876,42	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	126 280,06	331,31	39 272,69	257,64
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés			177 378,28	
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	-486 613,73		892 225,45	

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	38 115,09	100,00	15 243,00	100,00
Ventes de biens	1 625,00	100,00		
70710000 VENTE DE BOIS	1 625,00	100,00		
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	1 625,00	100,00		
Taux de marge commerciale				
Production vendue	36 490,09	100,00	15 243,00	100,00
70820000 FERMAGES	22 454,05	61,53		
70830000 LOCATIONS DIVERSES	14 036,04	38,47	15 243,00	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	36 490,09	100,00	15 243,00	100,00
+ Ressources liées à la générosité du public			1 423 137,00	
75432000 LEGS OU DONATIONS			1 423 137,00	
- Autres achats et charges externes	34 416,07	90,30	7 023,91	46,08
60616000 CARBURANT	372,96	0,98		
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	157,39	0,41		
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER			374,77	2,46
62140000 PERSONNEL DETACHE	3 288,75	8,63		
62260000 HONORAIRES	2 547,60	6,68	6 641,39	43,57
62260100 HONORAIRES AUTRES	27 249,41	71,49		
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENT	746,66	1,96		
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	53,30	0,14	7,75	0,05
- Aides financières	331 000,00	868,42	315 000,00	
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	331 000,00	868,42	315 000,00	
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	-327 300,98	-858,7	1 116 356,09	
- Impôts, taxes et versements assimilés	11 960,48	31,38	4 472,00	29,34
63330000 FORMATION CONTINUE	311,48	0,82		
63512000 TAXES FONCIERES	11 649,00	30,56	4 472,00	29,34
- Charges de personnel	25 644,62	67,28		
64110000 SALAIRES, APPONTEMENTS	15 974,08	41,91		
64120000 CONGES PAYES	2 011,70	5,28		
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 331,17	3,49		
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	4 331,03	11,36		
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	228,44	0,60		
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	942,90	2,47		
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	50,19	0,13		
64581000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	775,11	2,03		
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-364 906,08	-957,3	1 111 884,09	
+ Autres produits	4,68	0,01		
75800000 PROD GEST COUR	4,68	0,01		
- Autres charges	0,78			
65800000 CHGE GEST COUR	0,78			
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	-364 902,18	-957,3	1 111 884,09	
+ Produits financiers	13 735,51	36,04		
76800000 INTERETS DAT	13 735,51	36,04		

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP <i>76700000 PRODUITS PLACEMENTS FINANCIERS</i>			646,33 <i>646,33</i>	4,24 <i>4,24</i>
COÛT DE FINANCEMENT	13 735,51	36,04	646,33	4,24
- Impôts sur les bénéfices <i>69500000 IS DES PM NON LUCRATIVES</i>	9 167,00 <i>9 167,00</i>	24,05 <i>24,05</i>	3 654,00 <i>3 654,00</i>	23,97 <i>23,97</i>
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-360 333,67	-945,3	1 108 876,42	
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions <i>68112000 DOT.AMORTIS.CORPOR.</i>	126 280,06 <i>126 280,06</i>	331,31 <i>331,31</i>	39 272,69 <i>39 272,69</i>	257,64 <i>257,64</i>
- Report en fonds dédiés <i>68910000 REPORTS EN FONDS REPORTES</i>			177 378,28 <i>177 378,28</i>	
RÉSULTAT NET	-486 613,73		892 225,45	

## ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*LES AMIS DE LA PRESENCE*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 12 518 425,77 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -486 613,73 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- L'ensemble des legs reçus concernent les legs de M. GARNIER Hubert.
- Le FDD LES AMIS DE LA PRESENCE n'ayant pas fait Appel Public à la Générosité, il n'est pas dans le champ des obligations liées à APG et n'établit donc pas de CER et de CROD.
- La déclaration de succession de M. GARNIER Jean-Paul a été comptabilisée à la date de l'acte de notoriété établi par Maître Julien LE BARBE, notaire associé, à la requête du FDD Les Amis de la Présence, soit le 18/04/2023, pour un actif net de succession de 11.707.321,74 euros, incluant une donation en avance sur part successorale.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*LES AMIS DE LA PRESENCE*

---

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR		Frais d'établissement et de développement			
		TOTAL			
CORPORELLES		Autres postes d'immobilisations incorporelles			
		TOTAL			
CORPORELLES		Terrains	144 000		7 637 263
		Sur sol propre	1 296 000		532 356
		Constructions			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Autres immos corporelles			508 988
CORPORELLES		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
TOTAL			1 440 000		8 678 607
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			1 764 904
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL					1 764 904
TOTAL GENERAL			1 440 000		10 443 511

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains				7 781 263		
	Constructions	Sur sol propre			1 828 356		
		Sur sol d'autrui					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			508 988		
	Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						10 118 607	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				1 764 904		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						1 764 904	
TOTAL GENERAL						11 883 511	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions	60 900	54 325		115 224
<div> <div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol d'autrui</div> <div>Inst. générales agen. aménag.</div> </div>				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles		71 956		71 956
<div> <div>Inst. générales agencem. amén.</div> <div>Matériel de transport</div> <div>Mat. bureau et informatiq., mob.</div> <div>Emballages récupérables divers</div> </div>				
<b>TOTAL</b>	60 900	126 280		187 180
<b>TOTAL GENERAL</b>	60 900	126 280		187 180

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
<div> <div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol autrui</div> <div>Inst. agenc. et amén.</div> </div>							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
<div> <div>Inst. gales, ag. am div</div> <div>Matériel transport</div> <div>Mat. bureau mobilier inf.</div> <div>Emballages réc. divers</div> </div>							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

*LES AMIS DE LA PRESENCE*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SCA LA CROIX LANGLOIS - 37 RUE DE SOISSONS 77145 M	1 020 334	56 509	100,00	78 665
LES ECURIES DE LA CROIX - 37 RUE DE SOISSONS 77145 M	8 000	273 365	100,00	34 333
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SCEA DE CHALMASSY - CHEMIN VERT 93290 TREMBLAY-EN-F	46 512	1 166 529	25,00	10 387
ET LES MARNIERES - CHEMIN VERT 93290 TREMBLAY-EN-F	12 000	32 830	25,00	-2 592
SNC DES PLATANES - 1 RUE DE LIZY 77145 MAY-EN-MULTI	1 000	27	50,00	27
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SCA LA CROIX LANGLOIS - 37 RUE DE SOISSONS 77145 MAY-EN-MULTIEN - 38200593200019	1 020 334	-22 156	100,00	1 020 334	1 020 334			758 666	78 665	
Observations	Bilan au 30/06/2023									
LES ECURIES DE LA CROIX - 37 RUE DE SOISSONS 77145 MAY-EN-MULTIEN - 37874171400018	8 000	239 032	100,00	8 000	8 000			371 677	34 333	
Observations	Bilan au 31/08/2023									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SCEA DE CHALMASSY - CHEMIN VERT 93290 TREMBLAY-EN-FRANCE - 95002746600016	46 512	1 156 141	25,00	11 628	11 628			961 319	10 387	
Observations	Bilan au 30/06/2023									
ET LES MARNIERES - CHEMIN VERT 93290 TREMBLAY-EN-FRANCE - 85214761000012	12 000	35 423	25,00	3 000	3 000			364 008	-2 592	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
Observations	Bilan au 30/06/2023									
SNC DES PLATANES - 1 RUE DE LIZY 77145 MAY-EN-MULTIEN - 89208559800019	1 000		50,00	500	500			398 895	27	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



# ACTIF CIRCULANT

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	66 134		66 134
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	22 454	22 454	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	165 878	165 878	
	Charges constatées d'avance	160	160	
TOTAUX		254 626	188 492	66 134
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations	133 501	133 501	

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

LES AMIS DE LA PRESENCE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 574	4 574		
Personnel & comptes rattachés	5 262	5 262		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 763	3 763		
Etat & Impôts sur les bénéfices	12 821	12 821		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 997	11 997		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)	374 245	374 245		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>412 662</b>	<b>412 662</b>		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

(3) Autres dettes reçues par legs ou donations

373 545

373 545