

COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

10, rue du Dôme

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Exercice clos le : 31 décembre 2023

SAS OLIE SPIRIT

3, avenue du château

78150 LE CHESNAY

Tél : 01 39 55 84 10

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS d'ORIENT - BILAN au 31/12/2023

Actif	Brut	Amort.	31/12/23	31/12/22	Passif	31/12/23	31/12/22
Immobilisations corporelles					Fonds propres		
Terrains	1 194 064,00		1 194 064,00	1 194 064,00	Dotations consommables	2 213 820,08	2 224 436,20
Constructions	2 336 553,50	142 385,88	2 194 167,62	2 328 283,61	Report à nouveau		(17 104,37)
Installations techniques	58 606,43	8 144,48	50 461,95	39 568,71	Résultat		534 879,72
Immobilisations en cours	1 500,00		1 500,00				
<i>Biens reçus par legs ou donations</i>	122 896,30		122 896,30	483 067,69			
Total I	3 713 620,23	150 530,36	3 563 089,87	4 044 984,01	Total I	2 213 820,08	2 742 211,55
Créances					Dettes		
Autres créances	7 800,00		7 800,00	14 063,31	Emprunts & dettes ets crédit	1 772 723,74	
Disponibilités	1 079 819,61		1 079 819,61	631 108,49	Fournisseurs & comptes rattachés	18 333,13	39 618,00
					Autres dettes	645 832,53	
Total II	1 087 619,61		1 087 619,61	645 171,80	Total II	2 436 889,40	39 618,00
Total général	4 801 239,84	150 530,36	4 650 709,48	4 690 155,81	Total général	4 650 709,48	2 781 829,55

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS d'ORIENT - COMPTE DE RÉSULTAT

Charges	2023	2022	Produits	2023	2022
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Fournitures non stockables	4 807,92	287,99	QP dot. cons. en résultat	528 391,47	
Entretien et réparations	6 219,91	1 759,00	Legs, donations & AV	401 375,66	609 434,61
Primes d'assurance		1 234,29	Produits divers gest. cour.	140,00	
Honoraires	13 037,20	8 718,00			
Publicité	729 490,75	10 744,52			
Missions, réceptions, déplac.	279,70				
Services bancaires	447,52	2 476,88			
Divers	30 021,13	1 194,00			
Impôts & taxes	1 292,76	7 151,00			
Dotations aux amortissements	128 622,76	21 907,61			
Charges financières			Produits financiers		
Intérêts d'emprunts	18 724,98	19 081,60	Revenus des VMP	3 037,50	
Total des charges	932 944,63	74 554,89	Total des produits	932 944,63	609 434,61
Excédent		534 879,72	Déficit		
Total général	932 944,63	609 434,61	Total général	932 944,63	609 434,61

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

ANNEXE

Du 1/1/2023 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 4 650 709,48 €, & au compte de résultat de l'exercice.

Les comptes annuels ont été établis le 25 mai 2024.

RÈGLES & MÉTHODES COMPTABLES

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

- Image fidèle ;
- comparabilité & continuité de l'exploitation ;
- régularité & sincérité ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement & 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 au règlement ANC N°2023-01 du 11 mars 2023 relatif au plan comptable général, modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014, & au règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par les règlements ANC N°2020-08 & ANC N°2022-04

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

Objet

Le Fonds a pour objet de favoriser, de soutenir et de développer la réalisation de projets venant en aide aux populations en situation de détresse et de misère et notamment et plus particulièrement toutes minorités ou communautés spécifiques tels, mais pas seulement, que les chrétiens du Proche et Moyen Orient.

Ces actions sont soutenues en France ou à l'étranger, dans les limites prévues par les dispositions légales applicables.

Dans le cadre de la réalisation de son objet, le Fonds soutient financièrement d'autres structures ou projets intervenant dans le champ de sa mission d'intérêt général.

Moyens d'action

Afin de réaliser son objet, le Fonds peut, notamment :

1. soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
2. procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du Fonds ;
3. développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ; et favoriser la mise en relation de ceux-ci avec les donateurs potentiels ou effectifs ;
4. mettre en place toute communication (revue, site Internet, etc.) visant à promouvoir son objet et informer les donateurs sur les actions entreprises.

Ressources

Le Fonds suit la réalisation qu'il finance et/ou dont il est partenaire en veillant au respect de la volonté des donateurs.

Les ressources du Fonds autres que celles entrant dans la dotation se composent :

1. des dons manuels issus d'une campagne d'appel public à la générosité autorisée ;
2. des recettes provenant des services rendus par le Fonds dans le cadre de son objet social ;
3. de la consommation de sa dotation et des revenus des biens et valeurs de toute nature lui appartenant ;
4. de toute autre ressource non interdite par la loi.

Le Fonds assure la traçabilité des sommes qui pourront lui être versées en vue de leur affectation à un projet spécifique par la tenue d'une comptabilité analytique, retraçant l'ensemble des produits et charges concernant ledit projet.

La gestion financière du Fonds est assurée dans le respect de la liste des placements énoncée à l'article R. 332-2 du Code des assurances, en respectant le principe de « dispersion des actifs ».

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane & taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane & taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- bâtiments & constructions	10 à 30 ans
- installations générales & techniques	5 à 15 ans
- matériel informatique & mobilier	3 à 5 ans

approchés avec les mouvements effectués.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque & en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Fonds propres

La dotation consommable s'élève à 2 213 820,08 € au 31/12/2023.

Une quote-part de dotation consommable a été constatée à hauteur de 528 391,47 € pour ramener le résultat de l'exercice à 0.

Les statuts prévoient que cette dotation sera complétée par les dons & legs qui pourront lui être consentis ultérieurement par toute personne physique ou morale, y compris le Fondateur.

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 1/1/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Val brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
CORPORELLES	Terrains	1 194 064		
	Constructions	2 336 554		
	Installations techniques	53 206		5 400
	Immobilisations en cours			1 500
	<i>Biens reçus par legs ou donations</i>	<i>483 068</i>		<i>80 000</i>
	TOTAL	4 066 892		86 900
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin d'exercice
		par virt poste	par cessions	
CORPORELLES	Terrains			1 194 064
	Constructions			2 336 554
	Installations techniques			58 606
	Immobilisations en cours			1 500
	<i>Biens reçus par legs ou donations</i>	<i>440 172</i>		<i>122 896</i>
	TOTAL	440 172		3 713 620

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

AMORTISSEMENTS

Du 1/1/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS & MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amort. début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sorties de l'actif & reprises	Amort. fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	19 988	122 398		142 386
	Installations techniques	1 920	6 224		8 144
	Immobilisations en cours				
	<i>Biens reçus par legs ou donations</i>				
	TOTAL	21 908	128 622		150 530

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

CRÉANCES

Du 1/1/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF CIRCULANT	Débiteurs divers	7 800	7 800	

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

DETTES

Du 1/1/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an & 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts & dettes auprès des ets de crédit	1 772 724	144 591	578 363	1 049 770
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	18 333	18 333		
Créditeurs divers	645 833	645 833		
TOTAL	2 436 889	808 757	578 363	1 049 770

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT**CHARGES À PAYER****Du 1/1/2023 au 31/12/2023**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	8 000

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE****Du 1/1/2023 au 31/12/2023**

	MONTANT
Salariés SOS CHRETIENS D'ORIENT	68 760



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



6 Avenue du Coq
75009 PARIS



+33 (0)1 40 16 92 93



genuyt@actheos.com



www.actheos.com

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

Fonds de dotation

**10 Rue du Dôme
92100 BOULOGNE BILLANCOURT**

**Rapport du Commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc

Le présent rapport comporte 12 pages.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres du Conseil d'Administration du Fonds de dotation SOS CHRETIENS D'ORIENT,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation SOS CHRETIENS D'ORIENT relatifs à l'exercice le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

2 - 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4 – 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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par conseil d'administration.

6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de dotation.

Une description plus détaillée de ma responsabilité de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 12 juin 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Charles-Antoine Genuyt', with a stylized flourish at the end.

SAS GENUYT & ASSOCIES

Représentée par
Charles-Antoine GENUYT
Commissaire aux comptes

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS d'ORIENT - BILAN au 31/12/2023

Actif	Brut	Amort.	31/12/23	31/12/22	Passif	31/12/23	31/12/22
Immobilisations corporelles					Fonds propres		
Terrains	1 194 064,00		1 194 064,00	1 194 064,00	Dotations consomptibles		2 224 436,20
Constructions	2 336 553,50	142 385,88	2 194 167,62	2 328 283,61	Report à nouveau		(17 104,37)
Installations techniques	58 606,43	8 144,48	50 461,95	39 568,71	Résultat		534 879,72
Immobilisations en cours	1 500,00		1 500,00				
<i>Biens reçus par legs ou donations</i>	122 896,30		122 896,30	483 067,69			
Total I	3 713 620,23	150 530,36	3 563 089,87	4 044 984,01	Total I	2 213 820,08	2 742 211,55
Créances					Dettes		
Autres créances	7 800,00		7 800,00	14 063,31	Emprunts & dettes ets crédit	1 772 723,74	
Disponibilités	1 079 819,61		1 079 819,61	631 108,49	Fournisseurs & comptes rattachés	18 333,13	39 618,00
					Autres dettes	645 832,53	
Total II	1 087 619,61		1 087 619,61	645 171,80	Total II	2 436 889,40	39 618,00
Total général	4 801 239,84	150 530,36	4 650 709,48	4 690 155,81	Total général	4 650 709,48	2 781 829,55

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS d'ORIENT - COMPTE DE RÉSULTAT

Charges	2023	2022	Produits	2023	2022
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Fournitures non stockables	4 807,92	287,99	QP dot. cons. en résultat	528 391,47	609 434,61
Entretien et réparations	6 219,91	1 759,00	Legs, donations & AV	401 375,66	
Primes d'assurance		1 234,29	Produits divers gest. cour.	140,00	
Honoraires	13 037,20	8 718,00			
Publicité	729 490,75	10 744,52			
Missions, réceptions, déplac.	279,70				
Services bancaires	447,52	2 476,88			
Divers	30 021,13	1 194,00			
Impôts & taxes	1 292,76	7 151,00			
Dotations aux amortissements	128 622,76	21 907,61			
Charges financières			Produits financiers		
Intérêts d'emprunts	18 724,98	19 081,60	Revenus des VMIP	3 037,50	
Total des charges	932 944,63	74 554,89	Total des produits	932 944,63	609 434,61
Excédent		534 879,72	Déficit		
Total général	932 944,63	609 434,61	Total général	932 944,63	609 434,61

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

ANNEXE

Du 1/1/2023 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 4 650 709,48 €, & au compte de résultat de l'exercice.

Les comptes annuels ont été établis le 25 mai 2024.

RÈGLES & MÉTHODES COMPTABLES

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

- Image fidèle ;
- comparabilité & continuité de l'exploitation ;
- régularité & sincérité ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement & 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 au règlement ANC N°2023-01 du 11 mars 2023 relatif au plan comptable général, modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014, & au règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par les règlements ANC N°2020-08 & ANC N°2022-04

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

Objet

Le Fonds a pour objet de favoriser, de soutenir et de développer la réalisation de projets venant en aide aux populations en situation de détresse et de misère et notamment et plus particulièrement toutes minorités ou communautés spécifiques tels, mais pas seulement, que les chrétiens du Proche et Moyen Orient.

Ces actions sont soutenues en France ou à l'étranger, dans les limites prévues par les dispositions légales applicables.

Dans le cadre de la réalisation de son objet, le Fonds soutient financièrement d'autres structures ou projets intervenant dans le champ de sa mission d'intérêt général.

Moyens d'action

Afin de réaliser son objet, le Fonds peut, notamment :

1. soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
2. procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du Fonds ;
3. développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ; et favoriser la mise en relation de ceux-ci avec les donateurs potentiels ou effectifs ;
4. mettre en place toute communication (revue, site Internet, etc.) visant à promouvoir son objet et informer les donateurs sur les actions entreprises.

Ressources

Le Fonds suit la réalisation qu'il finance et/ou dont il est partenaire en veillant au respect de la volonté des donateurs.

Les ressources du Fonds autres que celles entrant dans la dotation se composent :

1. des dons manuels issus d'une campagne d'appel public à la générosité autorisée ;
2. des recettes provenant des services rendus par le Fonds dans le cadre de son objet social ;
3. de la consommation de sa dotation et des revenus des biens et valeurs de toute nature lui appartenant ;
4. de toute autre ressource non interdite par la loi.

Le Fonds assure la traçabilité des sommes qui pourront lui être versées en vue de leur affectation à un projet spécifique par la tenue d'une comptabilité analytique, retraçant l'ensemble des produits et charges concernant ledit projet.

La gestion financière du Fonds est assurée dans le respect de la liste des placements énoncée à l'article R. 332-2 du Code des assurances, en respectant le principe de « dispersion des actifs ».

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane & taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane & taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- bâtiments & constructions	10 à 30 ans
- installations générales & techniques	5 à 15 ans
- matériel informatique & mobilier	3 à 5 ans

approchés avec les mouvements effectués.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque & en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Fonds propres

La dotation consommable s'élève à 2 213 820,08 € au 31/12/2023.

Une quote-part de dotation consommable a été constatée à hauteur de 528 391,47 € pour ramener le résultat de l'exercice à 0.

Les statuts prévoient que cette dotation sera complétée par les dons & legs qui pourront lui être consentis ultérieurement par toute personne physique ou morale, y compris le Fondateur.

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 1/1/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Val brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
CORPORELLES	Terrains	1 194 064		
	Constructions	2 336 554		
	Installations techniques	53 206		5 400
	Immobilisations en cours			1 500
	<i>Biens reçus par legs ou donations</i>	<i>483 068</i>		<i>80 000</i>
	TOTAL	4 066 892		86 900
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin d'exercice
		par virt poste	par cessions	
CORPORELLES	Terrains			1 194 064
	Constructions			2 336 554
	Installations techniques			58 606
	Immobilisations en cours			1 500
	<i>Biens reçus par legs ou donations</i>	<i>440 172</i>		<i>122 896</i>
	TOTAL	440 172		3 713 620

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

AMORTISSEMENTS

Du 1/1/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS & MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amort. début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sorties de l'actif & reprises	Amort. fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	19 988	122 398		142 386
	Installations techniques	1 920	6 224		8 144
	Immobilisations en cours				
	<i>Biens reçus par legs ou donations</i>				
	TOTAL	21 908	128 622		150 530

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

CRÉANCES

Du 1/1/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF CIRCULANT	Débiteurs divers	7 800	7 800	

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT

DETTES

Du 1/1/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an & 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts & dettes auprès des ets de crédit	1 772 724	144 591	578 363	1 049 770
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	18 333	18 333		
Créditeurs divers	645 833	645 833		
TOTAL	2 436 889	808 757	578 363	1 049 770

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT**CHARGES À PAYER****Du 1/1/2023 au 31/12/2023**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	8 000

FONDS DE DOTATION SOS CHRETIENS D'ORIENT**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE****Du 1/1/2023 au 31/12/2023**

	MONTANT
Salariés SOS CHRETIENS D'ORIENT	68 760