

COMPTES ANNUELS

Telmah - "Tendez la main à l'handisport"

**Chez Sidamo
1 rue des Gailletrous
Ancienne Gare
41260 La Chaussée Saint Victor**

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2023

SOMMAIRE

Bilan	3
Compte de résultat	4
Annexes aux comptes annuels et détails explicatifs	

BILAN

En euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF					
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-
Immobilisations corporelles		400	400	-	-
Immobilisations financières		-	-	-	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	(I)	400	400	-	-
Stocks et en-cours		703		703	768
Créances		200	-	200	1 740
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-
Disponibilités		46 664		46 664	50 194
Charges constatées d'avance		-	-	-	-
TOTAL ACTIF D'EXPLOITATION	(II)	47 567	-	47 567	52 702
TOTAL GENERAL	(I à II)	47 967	400	47 567	52 702

En euros		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
PASSIF			
Fonds propres			
Dotation initiale non consommable		10 000	10 000
Autres réserves		40 453	32 994
Report à nouveau		-	-
Excédent ou déficit		5 973	7 459
TOTAL SITUATION NETTE	(I)	44 480	50 453
Fonds reportés /dédiés			
Provisions		1 757	2 249
Dettes fournisseurs		1 330	
Autres dettes			
TOTAL	(II)	3 087	2 249
TOTAL GENERAL	(I à II)	47 567	52 702

COMPTE DE RESULTAT

En euros	31/12/2023	31/12/2022
	selon ANC 2018-06	selon ANC 2018-06
	Total	Total
PRODUITS D EXPLOITATION		
VENTES DE BIENS ET SERVICES		
Vente de biens annexes	6 200	-
dont vente de dons en nature		-
Services facturés pour participation aux événements	6 200	-
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS		
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	27 330	38 576
Dons reçus / particuliers	1 380	3 295
Dons reçus / entreprises	25 950	35 281
AUTRES PRODUITS	3 635	1 259
TOTAL (I)	37 165	39 835
CHARGES D EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
variation de stock	65	158
Autres achats et charges externes	8 099	7 552
Aides financières	34 974	24 577
impôts et taxes		
Salaires et charges sociales		
Dotation aux amortissements	-	89
Report en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL (II)	43 138	32 376
RESULTAT D EXPLOITATION (I) - (II)	- 5 973	7 459
RESULTAT FINANCIER (III)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I) - (II) + (III)	- 5 973	7 459
RESULTAT EXCEPTIONNEL (IV)		
EXCEDENT / DEFICIT DE L'EXERCICE (I) - (II) + (III) + (IV)	5 973	7 459
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	2 197	2 588
Bénévolat	0	0
TOTAL	2 197	2 588
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	1 000	1 000
Prestations en nature	1 197	1 588
Personnel bénévole		0
TOTAL	2 197	2 588

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2023**

Le fonds de dotation « Telmah » – « Tendez la main à l'handisport », régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008, a pour objet :

- Toute action ayant pour objectif de rendre accessible au plus grand nombre le sport pour les personnes handicapées
- La promotion et la facilitation de la pratique des activités physiques et sportives par les personnes handicapées, l'organisation de manifestations sur le territoire de la région centre destinées à promouvoir et diffuser le sport handicapé

A ce titre, le fonds de dotation est susceptible de recevoir des dons de la part d'entreprises et de particuliers et est habilité à délivrer des reçus fiscaux.

1. PRINCIPES COMPTABLES GÉNÉRAUX, MÉTHODES D'ÉVALUATION,

COMPARABILITÉ DES COMPTES ET FAITS MAJEURS

CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les conventions générales comptables, définies par les règlements ANC2018-06 et ANC2014-03 consolidés, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées à partir du 1^{er} janvier 2020.

Les modifications apportées par ce nouveau règlement sont listées dans le paragraphe changement de méthode.

La méthode de base généralement retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'exercice comptable couvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023.

Le total du bilan avant affectation du résultat s'élève à 47 567 €.

Le déficit de l'exercice s'élève à 5 973 €.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 14 mai 2024.

FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant au cours de l'exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

NEANT

Sont joints :

- Notes explicatives numérotées de 1 à 8
- Tableau ANNEXE 1 VARIATION DES FONDS PROPRES
- Tableau ANNEXE 2 COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES
- Tableau ANNEXE 3 ETAT DETAILLE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

<u>Note n°</u> (ou N/A ou N/S)	<u>Rubrique</u>
	1. Bilan actif
1	Actif immobilisé
N/A	Stocks et en-cours
N/S	Créances
N/A	Valeurs mobilières de placement
2	Disponibilités
N/A	Produits à recevoir
N/A	Charges constatées d'avance
N/A	Charges à répartir
	2. Bilan passif
3	Fonds Propres
N/A	Provisions
N/A	Fonds dédiés
N/A	Charges à payer
N/A	Produits constatés d'avance
4	Autres dettes
	3. Charges d'exploitation
5	Commentaires sur les charges d'exploitation
	4. Produits d'exploitation et exceptionnels
6	Commentaires sur les produits d'exploitation et exceptionnels
	5. Engagements restants à réaliser
N/A	Commentaires sur engagements restants à réaliser
N/A	6. Portefeuille-titres
7	7. Contributions volontaires
N/A	8. Engagements financiers
8	9. Régime fiscal du fonds Telmah

NOTE N° 1

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont constituées par du matériel informatique, mis à disposition du secrétaire du fonds de dotation.

Montant : 400€

La durée d'amortissement est de 3 ans et le mode est linéaire.

NOTE N° 2

DISPONIBILITES

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

NOTE N°3

FONDS PROPRES

Les mouvements affectant cette rubrique sont représentés dans le tableau ANNEXE 1. Le seul mouvement de l'exercice est composé de l'affectation du résultat de l'exercice précédent, soit 7459€.

NOTE N° 4

AUTRES DETTES

Cette rubrique inclut :

- Les versements perçus par avance pour un événement prévu en janvier 2024.

NOTE N° 5

COMMENTAIRES SUR LES CHARGES D'EXPLOITATION DU FONDS TELMAH

Les charges d'exploitation sont principalement constituées par des frais de fonctionnement

NOTE N° 6

COMMENTAIRES SUR LES PRODUITS DU FONDS DE DOTATION TELMAH

PRODUITS D'EXPLOITATION

Les produits d'exploitation les plus significatifs ont été enregistrés sur :

- | | |
|--------------------------------|----------|
| 1. Dons reçus des particuliers | 1380 € |
| 2. Dons reçus des entreprises | 25 950 € |

Le compte d'emploi des ressources des dons figure en TABLEAU ANNEXE 2.

NOTE N° 7

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Elles correspondent aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par le fonds.

La valorisation des contributions s'effectue selon deux méthodes :

1. les contributions en travail sont valorisées aux tarifs horaires du personnel y compris les charges sociales afférentes
2. les contributions en biens ou services sont valorisées au prix de marché

Ces contributions sont de trois natures : en travail, en biens et en services. Elles sont détaillées sur le TABLEAU ANNEXE 3.

NOTE N° 8

REGIME FISCAL DU FONDS DE DOTATION TELMAH

Le Fonds de dotation Telmah n'est, en l'état actuel de son fonctionnement et de son patrimoine, soumis à aucune imposition particulière.

ETAT DES DONS RECUS PAR LE FONDS DE DOTATION**I. RESSOURCES GENEREES PAR LE FONDS DE DOTATION****A. PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES**

Ventes de calendrier/photos

- €

B. COLLECTE

Montant des fonds collectés sans droit de reprise

- €

C. DONS**1. DONS EN ESPECES**

Montant des dons en espèces ayant donné lieu à délivrance de récépissés fiscaux CERFA présentés à l'appui de la comptabilité du fonds de dotation

27 330 €

2. DONS EN NATURE

Montant des dons en nature ayant donné lieu à délivrance de récépissés fiscaux CERFA présentés en contributions volontaires au pied du compte de résultat

1 197 €

D. PARTICIPATIONS EVENEMENTS

Montant des fonds collectés dans le cadre d' actions de communication

9 835 €

ETAT DES CHARGES SUPPORTEES PAR LE FONDS DE DOTATION**A. ACTIONS ENGAGEES AU PROFIT DU SPORT HANDICAP**

Frais engagés pour les événements...

2 616 €

Relations publiques

- €

Partenariat sportif et associatif

30 124 €

Droits d'auteurs

- €

Subventions versées aux sportifs

4 850 €

TOTAL

37 590 €

B. AUTRES CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT DU FONDS DE DOTATION

Frais de déplacements

2 849 €

Frais bancaires et d'actes

68 €

Autres charges courantes non liées à des actions

2 631 €

TOTAL

5 548 €

RECAPITULATION DES ELEMENTS DU COMPTE DE RESULTAT

A+B	PRODUITS REALISES PAR LE FONDS DE DOTATION
C+D	CHARGES SUPPORTEES PAR LE FONDS DE DOTATION
	RESULTAT 2023

37 165 € (+)

43 138 € (-)

- 5 973 € (=)

RECAPITULATION DES MOUVEMENTS DE TRESORERIE

TRESORERIE INITIALE	01/01/2023	49 112 € (+)
CAISSE	01/01/2023	1 083 € (+)
PRODUITS REALISES PAR LE FONDS		37 165 € (+)
CHARGES SUPPORTEES PAR LE FONDS		43 138 € (-)
PRODUITS ENCAISSES EN 2023 LIES A DES DONS 2022		1 740 € (+)
PRODUITS ENCAISSES EN 2024 LIES A DES DONS 2023		200 € (-)
CHARGES PROVISIONNEES AU 31/12/2022 ET DECAISSEES SUR L'ANNEE 2023		2 249 € (-)
CHARGES COMPTABILISEES NON DECAISSEES AU 31/12/2023		1 822 € (+)
PRODUITS ENCAISSES EN 2024 LIES A DES EVENEMENTS 2024		1 330 € (+)
ACQUISITION DE MATERIEL		- € (-)
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS		- € (+)
TRESORERIE FINALE	31/12/2023	46 665 € (=)

	01/01/2023	Augmentations ou dotations		Répartition ou diminution		31/12/2022
Dotation initiale en capital	10 000.00					10 000.00
	-					-
Autres réserves	32 993.99	7 459.23	(1)			40 453.22
Résultat de l'exercice	7 459.23	-	5 973.00	7 459.23	-	5 973.00
	-					-
	-					-
	-					-
TOTAL	50 453.22	1 486.23		7 459.23		44 480.22

(1) : affectation du bénéfice 2022

Poste	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation
(1) A l'initiative de la société Sidamo Sas			
Personnel mis à disposition	1 197	1 588	-391.00
Divers intervenants	1 197	1 588	
Mise à disposition gratuite de biens	1 000	1 000	0.00
(3) Dont fournitures de matériel pour les événements	-	-	
(2) Dont locaux de l'ancienne gare	1 000	1 000	
Dont Dons en Nature			
Prestations en nature	-	-	0.00
Dont frais d'entretien			
Dont frais de communication	-	-	
Total	2 197	2 588	-391.00

(1) : une convention cadre a été conclue entre le fonds Telmah et la société Sidamo. Cette convention a pour objet la mise à disposition de personnel afin notamment de mettre en place la création d'outils de communication d'un site internet ainsi que l'organisation de réunions et la gestion administrative.

(2) : Siège social mis à disposition à titre gracieux

(3): en fonction de la valorisation sur les factures

