

COMPTES ANNUELS

en euros

FONDS DE DOTATION ESTIME

Exercice du 29/10/2021 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

52 AVENUE KLEBER
75116 PARIS16

SIRET : 90781415600010

NAF : 8899B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

ANNEXE

Règles et méthodes comptables I	8
Etat des créances et dettes	9
Charges à payer et produits à recevoir	10
Variation des fonds propres art.431-5	11

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATION ESTIME** relatifs à la période du **29/10/2021** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 213 146 €
- Excédent : 189 664 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS

Le 30/06/2023

EXPERT-COMPTABLE

Philippe GARNIER / SOPAREX

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 29/10/2021 au 31/12/2022			Net
	Brut	Amort. Prov.	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 566		9 566	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	203 580		203 580	
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	213 146		213 146	
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	213 146		213 146	

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	189 664	
Situation nette	204 664	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	204 664	
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 470	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	4 467	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	545	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	8 482	
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	213 146	

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	9 566	
- 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	220 000	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	229 566	
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	4 266	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	9 383	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	341	
Salaires et traitements	22 779	
Charges sociales	3 131	
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	39 901	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	189 665	
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	189 665	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	4	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	229 569	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	39 905	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	189 664	

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 213 146 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de 189 664 euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 29/10/2021 au 31/12/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le plan comptable général PCG;
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	9 566	9 566	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	9 566	9 566	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 470	3 470		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 092	2 092		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	2 292	2 292		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	84	84		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	545	545		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	8 482	8 482		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 800	
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	103	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 903	

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 566	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	9 566	

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise			15 000		15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					189 664
Situation nette			15 000		204 664
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			15 000		204 664

Commentaires : néant