



ABAC Conseil  
Société d'expertise comptable  
et de commissaires aux comptes

## FONDS DE DOTATION MARGUERITE KUENTZ

1, rue Jean Moulin

68500 GUEBWILLER

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

**7, rue de Ribeauvillé - 68180 HORBOURG WIHR**

**Tél : 03 89 20 22 80 - Télécopie : 03 89 23 67 96 - e-mail : [abac@abac-conseil.com](mailto:abac@abac-conseil.com)**

SARL au capital de 10 000 € inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional d'Alsace  
et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes auprès de la Cour d'Appel de Colmar  
RCS Colmar B - SIRET 483 631 727 00037 - APE 6920 Z

# S O M M A I R E

<b>BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</b>	03 - 07
Bilan actif	04
Bilan passif	05
Compte de résultat	06
Compte de résultat (suite)	07
 <b>ANNEXE LEGALE</b>	 08 - 12

# **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	174 835	2 016	172 819	2,15	173 742	2,06
. Constructions	4 248 684	1 020 833	3 227 851	40,08	3 445 577	40,94
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	45 768	3 932	41 836	0,52	10 591	0,13
. Autres immobilisations corporelles	68 689	27 705	40 984	0,51	49 947	0,59
. Immobilisations corporelles en cours	13 000		13 000	0,16	173 600	2,06
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	15		15	0,00	15	0,00
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 550 991</b>	<b>1 054 486</b>	<b>3 496 506</b>	<b>43,42</b>	<b>3 853 472</b>	<b>45,78</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	912		912	0,01	1 125	0,01
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres					2 225	0,03
Valeurs mobilières de placement	4 405 578		4 405 578	54,70	4 500 224	53,47
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	150 528		150 528	1,87	59 655	0,71
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 557 018</b>		<b>4 557 018</b>	<b>56,58</b>	<b>4 563 229</b>	<b>54,22</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>9 108 010</b>	<b>1 054 486</b>	<b>8 053 524</b>	<b>100,00</b>	<b>8 416 701</b>	<b>100,00</b>

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds propres sans droit de reprise					
. Fonds propres statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
. Fonds statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
. Réserves statutaires ou contractuelles					
. Réserves pour projet de l'entité					
. Autres					
Report à nouveau		8 368 127	103,91	8 920 580	105,99
Excédent ou déficit de l'exercice		-454 086	-5,63	-552 453	-6,55
Situation nette (sous total)		7 914 041	98,27	8 368 127	99,42
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>7 914 041</b>	<b>98,27</b>	<b>8 368 127</b>	<b>99,42</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>PROVISIONS</b>					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
<b>TOTAL (III)</b>					
<b>DETTES</b>					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15	0,00	2 981	0,04
Emprunts et dettes financières diverses		3 920	0,05	3 600	0,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 983	0,43	30 593	0,36
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales				9 457	0,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		100 000	1,24		
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		565	0,01	1 944	0,02
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>139 483</b>	<b>1,73</b>	<b>48 574</b>	<b>0,58</b>
Ecart de conversion passif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>		<b>8 053 524</b>	<b>100,00</b>	<b>8 416 701</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>					

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations	824		664		160	24,10
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	75 604		68 464		7 140	10,43
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	645		468		177	37,82
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	9 457		0		9 457	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>86 530</b>		<b>69 597</b>		<b>16 933</b>	24,33
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	239 766		268 536		-28 770	-10,70
Aides financières	37 167		83 309		-46 142	-55,38
Impôts, taxes et versements assimilés	14 663		14 365		298	2,07
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	255 682		257 480		-1 798	-0,69
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	55		0		55	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>547 333</b>		<b>623 690</b>		<b>-76 357</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-460 803</b>		<b>-554 093</b>		<b>93 290</b>	16,84
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	1 363		806		557	69,11
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	5 354				5 354	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>6 717</b>		<b>806</b>		<b>5 911</b>	733,37
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			2		-2	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
<b>Total des charges financières (IV)</b>			<b>2</b>		<b>-2</b>	-100,00
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 717</b>		<b>804</b>		<b>5 913</b>	735,45
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-454 086</b>		<b>-553 289</b>		<b>99 203</b>	17,93

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>						
Sur opérations de gestion	143 600		80 000		63 600	79,50
Sur opérations en capital	3 338		5 000		-1 662	-33,23
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>146 938</b>		<b>85 000</b>		<b>61 938</b>	72,87
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	146 938		84 164		62 774	74,59
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>146 938</b>		<b>84 164</b>		<b>62 774</b>	74,59
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>			<b>836</b>		<b>-836</b>	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	240 185		155 403		84 782	54,56
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	694 271		707 856		-13 585	-1,91
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-454 086</b>		<b>-552 453</b>		<b>98 367</b>	17,81
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

# **ANNEXE LEGALE**

## Préambule

- Description de l'objet social de l'entité

Le FONDS DE DOTATION MARGUERITE KUENTZ s'inscrit dans le cadre d'une mission d'intérêt général.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Le FONDS DE DOTATION MARGUERITE KUENTZ a pour but :

- d'initier ou de soutenir des actions en faveur de tous organismes, oeuvre, établissement, association oeuvrant à l'amélioration de la vie au plan social, sanitaire, physique ou moral et particulièrement favoriser toute aide à la petite enfance, aux jeunes mères isolées et aux personnes âgées, créer toute structure à cet effet dans le but de garantir à ces personnes une meilleure vie sociale dans le secteur de la grande agglomération de Guebwiller et plus particulièrement dans la région Alsace.

- de mener directement des actions sociales, morales, sanitaires ou éthiques dans les domaines précités.

- Description des moyens mis en oeuvre

Les moyens mis en oeuvre proviennent des dotations successives effectuées par Monsieur Denis KUENTZ son fondateur.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 053 523,88 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 454 085,95 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## 1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Notre activité s'est poursuivie normalement et une maison a été vendue.

## **2 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **2.1 - Méthode générale**

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### **2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue.

### **2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation**

Les méthodes d'évaluation retenues pour la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 655 600	65 315	169 938	4 550 976
Immobilisations financières	15			15
<b>TOTAL</b>	<b>4 655 615</b>	<b>65 315</b>	<b>169 938</b>	<b>4 550 991</b>

## 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains	1 093	923		2 016
Constructions				
sur sol propres	175 903	47 893		223 796
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt	601 221	195 815		797 036
Install. tech., matériel, outill. industriels	1 845	2 086		3 931
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	18 742	8 963		27 705
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>798 804</b>	<b>255 682</b>		<b>1 054 485</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>798 804</b>	<b>255 682</b>		<b>1 054 485</b>

## 3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers			
Autres créances	912	912	
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>912</b>	<b>912</b>	

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	15	15		
Dettes financières diverses	3 920		3 920	
Fournisseurs	34 983	34 983		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	100 000	100 000		
Produits constatés d'avance	565	565		
<b>TOTAL</b>	<b>139 483</b>	<b>135 563</b>	<b>3 920</b>	

## 4.2 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	15
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	34 983
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>34 998</b>