CB CITOYEN
Fonds de Dotation
Siège social : 3 avenue Marcel Prat
49300 CHOLET
Déclaration n° 01-2019

RAPPORT D'ACTIVITE SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

Chers administrateurs,

Nous vous avons réunis en Conseil d'administration, en application des statuts et des dispositions légales, pour vous rendre compte de l'activité du Fonds de Dotation CB CITOYEN, au cours de cet exercice clos le 30 juin 2023 et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents prévus par la réglementation en vigueur vous ont été communiqués et tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Vous entendrez également la lecture des rapports du Commissaire aux comptes.

1) FONCTIONNEMENT INTERNE ET RAPPORTS AVEC LES TIERS

Au cours de l'exercice d'une durée de 12 mois, nous avons continué à développer notre activité.

Nous avons poursuivi nos actions : sensibilisation, avec l'organisation d'ateliers, cours de cuisine, stages de formation, visites d'écoles et de toute activité favorisant le « Bien manger ».

Nous avons organisé des séances de réathlétisation, la visite de malades, l'organisation de spectacles, stages au sein de clubs sportifs et d'entreprises en vue de permettre à des jeunes, des personnes en situation d'exclusion ou de handicap, de découvrir des métiers, notamment liés au sport professionnel.

2) LA LISTE DES ACTIONS D'INTERET GENERAL FINANCEES PAR LE FONDS DE DOTATION, ET LEURS MONTANTS ;

NEANT

9) AFFECTATION DE RESULTAT

Nous vous demandons de constater qu'aucun excédent au titre de l'exercice, n'est à affecter

Nous vous demanderons d'affecter le report à nouveau de 44 607.05 €, de la manière suivante :

- Crédit « Dotations consomptibles » pour 88 066.00 €
- Débit « Dotations consomptibles en résultat » pour 43 458.95 €

10) CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, nous tenons à votre disposition les rapports de votre commissaire aux comptes.

11) SITUATION DES MANDATS DES ADMINISTRATEURS

Aucun renouvellement de mandat d'administrateur ne doit être effectué.

* * *

Nous espérons que ce qui précède recevra votre approbation et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Président du Conseil d'administration,

Monsieur Didier Barré

CB CITOYEN
Fonds de Dotation
Siège social : 3 avenue Marcel Prat
49300 CHOLET
Déclaration n° 01-2019

PROCES-VERBAL DE LA REUNION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 29 DECEMBRE 2023

Le 29 décembre 2023 à 18h30, le Conseil d'Administration s'est réuni, Salle de presse de la Meilleraie - 49300 CHOLET, sur convocation de son Président à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport d'activité, Rapport du Commissaire aux comptes ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023 ;

Sont présents :
- Monsieur Didier Barré,
- Monsieur Thierry Chevrier,
- Monsieur Auguste Rampillon,
- Monsieur Alain Lafat.

Est absente et excusée :
- La Société TGS FRANCE AUDIT, Commissaire aux Comptes.

La présidence de la séance est assurée par Monsieur Didier Barré, en sa qualité de Président du Conseil d'administration.

Le secrétariat de la séance est assuré par Monsieur Thierry Chevrier.

Monsieur Didier Barré, Président du Conseil d'administration constate que les administrateurs présents réunissent la moitié au moins des membres en fonction et que le Conseil peut valablement délibérer.
Le Président rappelle que le Conseil est appelé à délibérer sur les questions figurant à l'ordre du jour.

APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

Le Conseil d'administration procède à l'examen des comptes de l'exercice social clos le 30 juin 2023, du bilan et l'annexe, du compte de résultat.

DB

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2023	Net au 30/06/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	47 490	6 000	41 491	46 447
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	**47 490**	**6 000**	**41 491**	**46 447**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	73 826		73 826	16 860
Charges constatés d'avance				
Total II	**73 826**		**73 826**	**16 860**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**121 316**	**6 000**	**115 317**	**63 307**

bakertilly

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan actif

	30/06/2023	30/06/2022
Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 30/06/2023	au 30/06/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		15 000
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles	15 000	
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	44 607	26 534
Excédent ou déficit de l'exercice		**18 073**
Situation nette (sous-total)	**59 607**	**59 607**
Fonds propres consomptibles	53 210	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	**112 817**	**59 607**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500	3 700
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	**2 500**	**3 700**
Ecarts de convertion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**115 317**	**63 307**

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	2 500	3 700
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	21 790	
Ressources liées à la générosité du public		42 466
Dont Dons manuels		
Dont Mécénats		*42 466*
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I	**21 790**	**42 466**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	15 856	24 328
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 935	65
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	**21 790**	**24 393**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		**18 073**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'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 FINANCIERES		
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 IV		

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		**18 073**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	**21 790**	**42 466**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**21 790**	**24 393**
EXCEDENT OU DEFICIT		**18 073**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CB CITOYEN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 115 317 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le fonds a pour objet toute action d'intérêt général contribuant à la promotion des valeurs de l'esprit sportif et du lien social par le sport principalement par l'information et l'accompagnement des jeunes et des personnes en situation d'exclusion ou de handicap en matière sanitaire, sociale, professionnelle, sportive et culturelle, notamment par les moyens suivants (liste non exhaustive) :

- l'organisation d'ateliers, de cours de cuisine, de stages de formation, de visites d'écoles et toute activité favorisant la promotion du "bien manger" ;
- l'organisation de séances de réathlétisation et de visites aux malades dans les hôpitaux dans le cadre de l'accompagnement des victimes d'accidents corporels ou d'AVC notamment ;
- l'organisation de spectacles, concerts, événements et manifestations visant à promouvoir les jeunes talents et le tissu associatif local ;
- l'organisation de stages d'immersion au sein de clubs sportifs professionnels locaux ou d'entreprises locales permettant à des jeunes et à des personnes en situation d'exclusion ou de handicap de découvrir des métiers et notamment ceux liés au sport professionnel ;

Les moyens d'action du fonds sont :

- la collecte de fonds auprès des entreprises et des personnes physiques ou morales ;
- la conclusion de partenariat avec toute entreprise, collectivité ou association ;
- la détention d'actifs et de droits immobiliers ;
- la création ou la participation à d'autres associations, fonds de dotation ;
- les actions de communication ;

Et plus généralement la mise en place de toute opération nécessaire à la poursuite de ses objectifs et qui soit conforme à la loi et aux règlements.

Dans ce cadre, le fonds de dotation pourra également recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui seront apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute organisation d'intérêt général oeuvrant dans les domaines précités.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis et présentés conformément au réglement 2018-06 de l'ANC.

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

Règles et méthodes comptables

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 512	979		47 490
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**46 512**	**979**		**47 490**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**46 512**	**979**		**47 490**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	65	5 935		6 000
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**65**	**5 935**		**6 000**
ACTIF IMMOBILISE	**65**	**5 935**		**6 000**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	26 534	18 073			44 607
Excédent ou déficit de l'exercice	18 073	-18 073			
Situation nette	**59 607**				**59 607**
Fonds propres consomptibles			75 000	21 790	53 210
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**59 607**		**75 000**	**21 790**	**112 817**

Fonds propres sans droit de reprise :

Dotation statutaire non consomptible = 15 000 €

Actifs constitutifs de la dotation non consomptible :

Compte à terme = 15 000 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 500 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500	2 500		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**2 500**	**2 500**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 500
Total	**2 500**