

Olivier Rigouin
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
des Commissaires aux Comptes de Versailles

FONDS DE DOTATION FAMILYA OUDINOT

SIEGE SOCIAL : 39 BD des INVALIDES

75007 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale du FONDS DE DOTATION FAMILYA OUDINOT

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION FAMILYA OUDINOT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2021 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables. Dans le cadre de mes travaux, j'ai vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et je me suis assuré de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 FAMILYA OUDINOT 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables 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 de la société 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.

Asnières sur Seine

Le 15 JUIN 2022

Olivier RIGOUIN

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rigouin', with a large, stylized loop on the left side.

BILAN

ACTIF				
	Exercice clos le 31/12/2021 (11 mois)		Pas d'exercice N-1	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Total I : Actif immobilisé				
Stocks et en cours				
Créances				
Valeurs mobilières de placements				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	213 775		213 775	
Charges constatées d'avance				
Total II : Actif circulant	213 775		213 775	
Total III : Frais d'émission des emprunts				
Total IV : Primes de remb. des emprunts				
Total V : Ecarts de conversion Actif				
Total Général (I + II + III + IV + V)	213 775		213 775	

PASSIF		
	Exercice clos le 31/12/2021 (11 mois)	Pas d'exercice N-1
	Net	Net
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-25	
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
Total I : Fonds propres	14 975	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	198 800	
Total II : Fonds reportés et dédiés	198 800	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III : Provisions		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
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 : Dettes		
Total V : Ecart de conversion Passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	213 775	

COMPTES DE RÉSULTAT

	Exercice clos le 31/12/2021 (11 mois)	Pas d'exercice N-1
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Concours publics et subventions d'exploitation	15	
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consommable		
Dons manuels	198 785	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I : Produits d'exploitation	198 800	
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	25	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	198 800	
Autres charges		
Total II : Charges d'exploitation	198 825	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-25	
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III : Produits financiers		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de charge		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV : Charges financières		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-25	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V : Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI : Charges exceptionnelles		

	Exercice clos le 31/12/2021 (11 mois)	Pas d'exercice N-1
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	198 800	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	198 825	
Solde créditeur : Excédent		
Solde débiteur : Déficit	25	

DÉTAIL DES COMPTES

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2021 (11 mois)	Pas d'exercice N-1	Variation	
			En valeur	En %
Actif				
Actif circulant				
Disponibilités	213 775.14		213 775.14	
51200000 Crédit Mutuelle	213 775.14		213 775.14	
Total II	213 775.14		213 775.14	
Total Général (I + II + III + IV + V)	213 775.14		213 775.14	

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2021 (11 mois)	Pas d'exercice N-1	Variation	
			En valeur	En %
Passif				
Fonds propres				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	15 000.00		15 000.00	
10300000 Fonds propres avec droit de reprise	15 000.00		15 000.00	
Excédent ou déficit de l'exercice	-24.86		-24.86	
Total I	14 975.14		14 975.14	
Fonds reportés et dédiés				
Fonds dédiés	198 800.00		198 800.00	
19500000 Fonds dédiés sur dons manuels affectés	198 800.00		198 800.00	
Total II	198 800.00		198 800.00	
Total général (I + II + III + IV + V)	213 775.14		213 775.14	

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2021 (11 mois)	Pas d'exercice N-1	Variation	
			En valeur	En %
Produits d'exploitation				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	15.00		15.00	
74000000 Subventions reçues	15.00		15.00	
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	198 785.00		198 785.00	
75400000 Collectes	198 500.00		198 500.00	
75411000 Dons manuels	285.00		285.00	
Total I	198 800.00		198 800.00	
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	24.86		24.86	
61900000 Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	-29.58		-29.58	
62700000 Services bancaires et assimilés	54.44		54.44	
Reports en fonds dédiés	198 800.00		198 800.00	
68950000 Engagements à réaliser sur dons manuels affectés	198 800.00		198 800.00	
Total II	198 824.86		198 824.86	
Résultat d'exploitation (I - II)	-24.86		-24.86	
Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	-24.86		-24.86	
Total des produits (I + III + V)	198 800.00		198 800.00	
Total des charges (II + IV + VII + VIII)	198 824.86		198 824.86	
Solde Créditeur : Excédent				
Solde Débiteur : Déficit	24.86		24.86	

ANNEXE

EXERCICE DU 01/02/2021 AU 31/12/2021

PRESENTATION

Il est constitué un fonds de dotation régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie , le décret n°2009 -158 du 11 février 2009 relatif au fonds de dotation et les présents statuts.

Le fonds de dotation est nommé « Fonds de dotation FAMILYA OUDINOT»

L'objet unique du Fonds de dotation FAMILYA OUDINOT est de récolter des dons pour le financement exclusif du projet pastoral de la Maison Sainte Agnès porté par la Paroisse Saint François Xavier .

Le Fonds de dotation FAMILYA OUDINOT sera fonds opérateur.

PREAMBULE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice dont le total est de 213 775 euros et au compte de résultat de l'exercice dont les produits d'exploitation sont de 198 800 euros et dégageant un déficit de 25 euros.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

Conséquences de l'évènement Covid 19 :

Impact non significatif

L'évènement Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L883-2 du Plan comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus .

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs
- La dépréciation des créances clients
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- La dépréciation des stocks
- Les impôts différés actifs

- Le chiffre d'affaires
- Les «covenants» bancaires

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, sous réserve des dispositions, particulières figurant dans le règlement ANC n° 2018 06 Le nouveau règlement instaure de nouvelles informations, de nature juridique et financière, destinées à une plus grande transparence financière. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèse de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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.

Complément d'informations relatif au bilan

Disponibilités en euro

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

Tableau de variation des fonds dédiés

Ressources liées à la générosité des fidèles Projet pastoral de la Maison Sainte Agnès

A l'ouverture de l'exercice	Ressources	Utilisation	A la clôture de l'exercice	Dont fonds dédiés
0	198 800	0	198 800	198 800