

**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 2023

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 2023, 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.

---

36 rue Bapst 92600 Asnières sur Seine - RCS 392 946 398 - Code APE 6920 Z  
Email : [contact@cabinet-rigouin.fr](mailto:contact@cabinet-rigouin.fr)

### *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 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 :

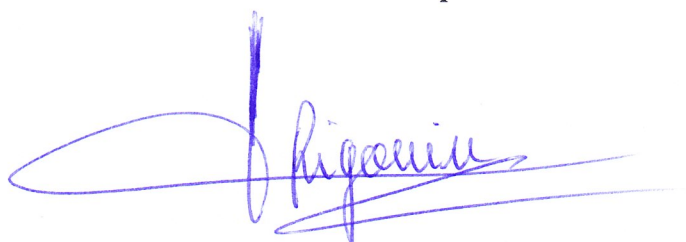
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 14 JUIN 2024**

**Olivier RIGOUIN**

**Commissaire aux comptes**



## ANNEXE

### EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

#### 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 475 063 euros et au compte de résultat de l'exercice dont les produits d'exploitation sont de 0 euros et dégageant un déficit de 2 461 euros.

#### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

#### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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 31/12/2023 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 hypothèses 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
462 815	0	0		462 815



## Bilan

ACTIF				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
<b>Total I : Actif immobilisé</b>				
Stocks et en cours				
Créances				
Valeurs mobilières de placements				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	475 063		475 063	477 524
Charges constatées d'avance				
<b>Total II : Actif circulant</b>	<b>475 063</b>		<b>475 063</b>	<b>477 524</b>
Total III : Frais d'émission des emprunts				
Total IV : Primes de remb. des emprunts				
Total V : Ecart de conversion Actif				
<b>Total Général (I + II + III + IV + V)</b>	<b>475 063</b>		<b>475 063</b>	<b>477 524</b>

# Bilan

PASSIF		
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
	Net	Net
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-291	-25
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 461	-266
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
<b>Total I : Fonds propres</b>	<b>12 248</b>	<b>14 709</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	462 815	462 815
<b>Total II : Fonds reportés et dédiés</b>	<b>462 815</b>	<b>462 815</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III : Provisions</b>		
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		
<b>Total IV : Dettes</b>		
Total V : Ecart de conversion Passif		
<b>Total général (I + II + III + IV + V)</b>	<b>475 063</b>	<b>477 524</b>

## Compte de Résultat

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consommable		
Dons manuels		264 015
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total I : Produits d'exploitation</b>		<b>264 015</b>
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 461	266
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		264 015
Autres charges		
<b>Total II : Charges d'exploitation</b>	<b>2 461</b>	<b>264 281</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-2 461</b>	<b>-266</b>
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		
<b>Total III : Produits financiers</b>		
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		
<b>Total IV : Charges financières</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-2 461</b>	<b>-266</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V : Produits exceptionnels</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI : Charges exceptionnelles</b>		
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		



	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>264 015</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 461</b>	<b>264 281</b>
Solde créditeur : Excédent		
Solde débiteur : Déficit	2 461	266