

FONDS DE DOTATION VIE ET AVENIR

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

RUE AMIRAL ROUSSIN
75015 PARIS

IN EXTENSO LISSES

20, rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

Tél : 01 69 11 66 66

Fax : 01 69 11 66 40

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Variation des fonds dédiés et reportés	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Compte de résultat par origine et destination	15
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	16
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	17
Annexe Compte d'emploi annuel des ressources	18
GMS - Annexe explicative	19

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24
Détail du résultat exceptionnel	26

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONDS DE DOTATION VIE ET AVENIR relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 314 637 €
Produits d'exploitation :	292 909 €
Résultat net Comptable :	2 945 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National 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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lisses

Le 25/03/2024

Jean-Philippe FERY

Expert-comptable Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
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	142 500		142 500	142 500
Constructions	381 900	17 121	364 779	376 321
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	188 100	6 975	181 125	185 827
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	302 530		302 530	300 532
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 015 030	24 097	990 933	1 005 180
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 387		1 387	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	322 317		322 317	262 477
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	323 704		323 704	262 477
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 338 733	24 097	1 314 637	1 267 657

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	727 500	727 500
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 945	
Situation nette	730 445	727 500
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	730 445	727 500
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	567 787	527 807
TOTAL III	567 787	527 807
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	7 814	7 550
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 590	4 800
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 V	16 404	12 350
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 314 637	1 267 657

Compte de résultat

	31/12/2023	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	32 929	15 500
- 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	149 980	200 000
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	110 000	
Autres produits		
TOTAL I	292 909	215 500
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	19 760	8 981
Aides financières	110 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 387	17 910
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	16 245	7 852
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	149 980	182 381
Autres charges		
TOTAL II	297 372	217 124
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 462	-1 624
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 408	1 624
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	7 408	1 624
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		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 408	1 624
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	2 945	

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
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, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	300 317	217 124
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	297 372	217 124
EXCEDENT OU DEFICIT	2 945	
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		

Règles et méthodes comptables

Présentation du fonds de dotation

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et/ou de réaliser tout projet ou activité d'intérêt général à caractère sanitaire, médico-social, éducatif, familial ou scientifique, et plus particulièrement de soutenir l'association VIE ET AVENIR, elle-même d'intérêt général, en vue de la réalisation de son objet à caractère social. En particulier, le fonds de dotation intervient directement ou indirectement au soutien des personnes atteintes d'un handicap mental ou psychique quel que soit la nature et la gravité, et de leurs familles, ou des structures qui les accueillent.

Dans ce sens, le fonds de dotation participera au portage de l'immobilier ou au financement de structures et de projets sociaux, médico-sociaux, sanitaires, éducatifs et scientifiques, à caractère mobilier et immobilier, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

Les dotations du fonds sont réputés non consommables, comme mentionné dans les statuts

Généralités

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 314 637 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 945 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Le fonds de dotation VIE ET AVENIR a été créé le 27 avril 2020 et enregistré à la Préfecture de Paris. Il s'agit donc d'un exercice comptable de 12 mois.

L'association VIE ET AVENIR est le membre fondateur en versant la dotation initiale de 15 000 €. Ce fonds est non consommable, rendant cette structure non fiscalisée.

Un don a été réalisé par un donateur canadien pour un montant de 149 980 €. La part non utilisée a été constatée en fonds dédiés.

L'association Vie et Avenir SAPHMA a transféré la propriété de son ensemble immobilier situé à PARIS 15^{ème}, 21, 23 Rue Charles Lecocq et 204 rue Lecourbe, par une donation au fonds de dotation Vie et Avenir en juillet 2022. Ce don a été évalué à la valeur vénale du bien (moyenne de deux estimations d'agence immobilière) soit 712 500 €.

L'actif a ensuite été décomposé par composant (terrains, constructions bâtiments et agencements) de la manière suivante :

- ° Terrain : 142 500 €
- ° Constructions/Bâtiments : 381 900 €
- ° Agencements : 188 100 €

Il a été décidé que la base d'amortissement retenu était de 75 % de la valeur réelle des biens.

La construction et les agencements ont été amorti sur une durée de 30 ans, les travaux divers sur 10 ans.

La dotation aux amortissements de cet exercice s'élève à 16 245 €

Un bail de location a été conclu entre le fonds de dotation VIE ET AVENIR et l'association VIE ET AVENIR pour l'utilisation du local situé rue Charles Lecoq / Rue Lecourbe à Paris. Les locaux sont destinés à l'usage de services d'accompagnement de personnes handicapées mentales âgées (SAPHMA) et plus généralement l'accueil et l'accompagnement de personnes âgées en situation de handicap mentale.

Ce bail prend effet à compter du 1er juillet 2022.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains	142 500		
Constructions :	381 900		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	188 100		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	712 500		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	300 532		1 998
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	300 532		1 998
TOTAL GENERAL	1 013 032		1 998
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			142 500
Constructions :			381 900
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			188 100
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			712 500
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			302 530
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			302 530
TOTAL GENERAL			1 015 030

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre		5 579	11 543		17 121
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		2 273	4 703		6 975
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		7 852	16 245		24 097
TOTAL GENERAL		7 852	16 245		24 097
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
Frais d'établissement et dvp.					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immo. incorp.					
TOTAL					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.					
Inst. tech. mat. et outil. indus.					
Inst. gales, agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et info. mob.					
Emballages récup. et divers					
TOTAL					
Frais d'acq. de titres de particip.					
TOTAL GENERAL					
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances 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	1 387	1 387	
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	1 387	1 387	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	7 814	7 814		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 590	8 590		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	16 404	16 404	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

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	727 500				727 500
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice		2 945			2 945
Situation nette	727 500	2 945			730 445
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	727 500	2 945			730 445

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
FONDS DEDIES	527 807	149 980	110 000			567 787	
TOTAL	527 807	149 980	110 000			567 787	
TOTAL GENERAL	527 807	149 980	110 000			567 787	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 590	4 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	8 590	4 800

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 387	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	145	
TOTAL	1 532	

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2023		31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	149 980	149 980	200 000	200 000
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	149 980	149 980	200 000	200 000
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	40 337		17 124	
TOTAL II	40 337		17 124	
Subventions et autres concours publics	III			
Reprises sur provisions et dépréciations	IV			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V	110 000	110 000	
TOTAL (I à V)	300 317	259 980	217 124	200 000
CHARGES PAR DESTINATIONS				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	110 000	110 000		
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	110 000	110 000		
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement	III	37 392	34 743	17 619
Dotations aux provisions et dépréciations	IV			
Impôt sur les bénéfices	V			
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI	149 980	149 980	182 381
TOTAL (I à VI)	297 372	259 980	217 124	200 000
EXCEDENT OU DEFICIT	2 945			

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

		31/12/2023	31/12/2022		
Contributions volontaires en nature		TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
Contributions volontaires liées à la générosité du public					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL I					
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	II				
Concours publics en nature					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL III					
TOTAL (I + II + III)					
CHARGES PAR DESTINATION					
Contributions volontaires aux missions sociales					
Réalisées en France					
Réalisées à l'étranger					
TOTAL I					
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II				
Contributions volontaires au fonctionnement	III				
TOTAL (I + II + III)					

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination		31/12/2023	31/12/2022	Ressources par origine		31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
Missions sociales				Ressources - générosité du public			
Réalisées en France				Cotisations sans contrepartie			
Actions réalisées par l'organisme		110 000		Dons, legs et mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France				Dons manuels	149 980	200 000	
Réalisées à l'étranger				Legs, donations et assurance-vie			
Actions réalisées par l'organisme				Mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger				Autres ressources liées à la générosité du public			
TOTAL I		110 000					
Frais de recherche de fonds							
Frais d'appel à la générosité du public							
Frais de recherche d'autres ressources							
TOTAL II							
Frais de fonctionnement	III		17 619				
TOTAL EMPLOIS		110 000	17 619	TOTAL RESSOURCES I	149 980	200 000	
Dot. aux prov. et dépréciations	IV			Rep. sur prov. et dépréciations	II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice	V	149 980	182 381	Utilisat. des fonds dédiés anté.	III	110 000	
Excédent de la génér. du public de l'ex.				Déficit de la génér. du public de l'ex.			
TOTAL		259 980	200 000	TOTAL	259 980	200 000	
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)							
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.							
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)							
Contributions volontaires en nature		31/12/2023	31/12/2022			31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
Missions sociales				Liées à la générosité du public			
Réalisées en France				Bénévolat			
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature			
TOTAL I				Dons en nature			
A la recherche de fonds	II						
Au fonctionnement	III						
TOTAL				TOTAL			
				Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2023	31/12/2022	
				Fonds dédiés en début d'exercice	527 807	345 426	
				(-) Utilisation	110 000		
				(+) Report	149 980	182 381	
				Fonds dédiés en fin d'exercice	567 787	527 807	

Annexe au Compte Emplois Ressources

Le fonds de dotation Vie et Avenir a reçu un virement de 149 980 € de Mont Royal Trust, 80 bd René Levesque, bureau 2600, Montréal (Québec) via Maître Eric Laflamme, avocat, 1 place Villa Marie, suite 4000, Montréal (Québec) H3B4MH.

Ce virement a pour origine les volontés d'une mère de deux personnes handicapées accompagnées par Vie et Avenir, décédée en 2016 et qui a confié la destination de sa succession à Mont Royal Trust.

Ces dons permettront de réaliser des actions pour les services de l'association VIE ET AVENIR tels que sophrologie, sorties accompagnées, réunions de détente, aide aux vacances, aide au changement de mobilier après l'invasion de punaises dans des logements de personnes aux ressources limitées, ...

Toutes les informations ont été transmises à sa demande à la banque du Fonds de dotation, à savoir le Crédit Coopératif, agence de la rue de la Convention, Paris 15^{ème}

Un don de 200 000 € avait déjà été accordé en 2022 qui a permis en 2023 de réaliser un don de 80 000 € à l'association VIE ET AVENIR et 30 000 € à l'association CLUB ESPOIR. Ces deux associations ont présenté leurs projets qui ont été validés par le conseil d'administration du fonds de dotation.

Au titre de l'année 2023, un fonds dédié de 149 980 € a été constaté pour permettre de futures actions.

ETAT DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

Etat du contributeur	Date	Personnalité juridique du contributeur	Nature de la ressource	Caractère direct ou indirect de la ressource	Mode de paiement	Montant
Canada	14/12/2023	MONT ROYAL TRUST	Numéraire	Direct	Virement bancaire	149 980,00 €
TOTAL						149 980,00 €

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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 immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	142 500.00	142 500.00		
211000 Terrains	142 500.00	142 500.00		
Constructions	364 778.62	376 321.12	-11 542.50	-3.07
213100 Bâtiments	381 900.00	381 900.00		
281300 Constructions sur sol propre	-17 121.38	-5 578.88	-11 542.50	-206.88
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	181 124.62	185 827.12	-4 702.50	-2.53
218100 Installations générales, agencements et aménagements divers	188 100.00	188 100.00		
281810 Amort. aai divers	-6 975.38	-2 272.88	-4 702.50	-206.86
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	302 529.50	300 531.75	1 997.75	0.66
261000 Parts sociales crédit coopératif	302 529.50	300 531.75	1 997.75	0.66
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	990 932.74	1 005 179.99	-14 247.25	-1.42
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 387.00		1 387.00	-
418100 Locataire Vie et Avenir	1 387.00		1 387.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	322 316.76	262 477.17	59 839.59	22.80
512000 Crédit coopératif	9 611.40	6 866.34	2 745.06	39.98
512100 Livret a	79 830.44	77 568.04	2 262.40	2.92
512200 Livret associations	132 729.92	98 042.79	34 687.13	35.38
512300 Cat annee 2022		80 000.00	-80 000.00	-100.00
512400 Cat annee 2023	100 000.00		100 000.00	-
518700 Intérêts courus à recevoir	145.00		145.00	

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	323 703.76	262 477.17	61 226.59	23.33
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 314 636.50	1 267 657.16	46 979.34	3.71

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	727 500.00	727 500.00		
102310 Dotations non consommables initiales	15 000.00	15 000.00		
102320 Dotations non consommables complémentaires	712 500.00	712 500.00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	2 945.34		2 945.34	
Situation nette	730 445.34	727 500.00	2 945.34	0.40
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	730 445.34	727 500.00	2 945.34	0.40
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	567 787.16	527 807.16	39 980.00	7.57
196000 Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	567 787.16	527 807.16	39 980.00	7.57
TOTAL III	567 787.16	527 807.16	39 980.00	7.57
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	7 814.00	7 550.00	264.00	3.50
165100 Dépôts saphma	7 814.00	7 550.00	264.00	3.50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 590.00	4 800.00	3 790.00	78.96
408100 Fournisseurs d'autres biens et services - factures non parven...	8 590.00	4 800.00	3 790.00	78.96
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 V	16 404.00	12 350.00	4 054.00	32.83

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Ecart de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 314 636.50	1 267 657.16	46 979.34	3.71

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	32 929.00	15 500.00	17 429.00	112.45
708300 Locations saphma	31 542.00	15 500.00	16 042.00	103.50
708800 Autres produits d'activités annexes	1 387.00		1 387.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	149 980.00	200 000.00	-50 020.00	-25.01
754000 Ressources liées à la générosité du public	149 980.00	200 000.00	-50 020.00	-25.01
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	110 000.00		110 000.00	-
789600 Utilisation des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité...	110 000.00		110 000.00	-
Autres produits				
TOTAL I	292 909.00	215 500.00	77 409.00	35.92
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	19 759.50	8 981.19	10 778.31	120.02
614000 Charges locatives et de copropriété	13 273.15		13 273.15	-
622600 Honoraires juridiques		2 990.00	-2 990.00	-100.00
622610 Honoraires expertise comptable	3 310.00	3 260.00	50.00	1.53
622620 Honoraires cac	2 848.00	1 800.00	1 048.00	58.22
622800 Divers		587.04	-587.04	-100.00
627000 Services bancaires et assimilés	328.35	344.15	-15.80	-4.65
Aides financières	110 000.00		110 000.00	-
657100 Aides financières versées	110 000.00		110 000.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 387.00	17 910.00	-16 523.00	-92.26
635120 Taxes foncières	1 387.00		1 387.00	-
635400 Droits d'enregistrement et de timbres		17 910.00	-17 910.00	-100.00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	16 245.00	7 851.76	8 393.24	106.89
681100 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorpore...	16 245.00	7 851.76	8 393.24	106.89
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	149 980.00	182 381.45	-32 401.45	-17.77
689600 Reports en fonds dédiés sur ressources liées à la générosité...	149 980.00	182 381.45	-32 401.45	-17.77
Autres charges				
TOTAL II	297 371.50	217 124.40	80 247.10	36.96

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 462.50	-1 624.40	-2 838.10	174.72
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 407.84	1 624.40	5 783.44	356.16
768000 Autres produits financiers	7 407.84	1 624.40	5 783.44	356.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	7 407.84	1 624.40	5 783.44	356.04
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				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 407.84	1 624.40	5 783.44	356.04
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	2 945.34		2 945.34	
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, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	300 316.84	217 124.40	83 192.44	38.32
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	297 371.50	217 124.40	80 247.10	36.96
EXCEDENT OU DEFICIT	2 945.34		2 945.34	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

In Extenso

IN EXTENSO LISSES
20,rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés