

ACTIF	31-déc.-23			31-déc.-22
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets, licences, logiciels				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Construction				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
Créances d'exploitation				
Créances usagers et comptes rattachés	0		0	0
Autres créances	0		0	
Instruments de trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 163 270		1 163 270	1 161 707
Charges constatées d'avance	8 794		8 794	
TOTAL (II)	1 172 064	0	1 172 064	1 161 707
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
TOTAL GENERAL (I à I)	1 172 064	0	1 172 064	1 161 707

	31-déc.-23	31-déc.-22
PASSIF	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds propres		
Dotations consommables initiales	63 500	63 500
<i>Dotations consommables collectées</i>	<i>5 071 380</i>	<i>4 558 179</i>
<i>Quote part des dotations consommables virée au résultat de l'exercice</i>	<i>-5 071 380</i>	<i>-4 285 101</i>
Dotations consommables disponibles	0	273 078
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	0	0
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	63 500	336 578
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	0	0
FONDS DEDIES		
Sur subventions		
Sur mécénat		
TOTAL (III)	0	0
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts & dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 671	12 770
Dettes fiscales et sociales	511	84
Autres dettes : Fonds à verser	997 382	812 274
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 108 564	825 128
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 172 064	1 161 707

COMPTE DE RESULTAT

Charges	2023	2022	Produits	2023	2022
Charges d'exploitation :			Produits d'exploitation :		
Mission sociale	772 523	738 000	Ventes de marchandises		
Dotation axe 1 - AgroEcologie	416 000	216 000	Production vendue [bien et services]		
Dotation axe 1 - AgroEcologie : CacaoForest	28 523	218 000	Production stockée		
Dotation axe 2 - Formation à l'entrepreneuriat	20 000	20 000	Production immobilisée		
Dotation axe 3 - Diversité des talents	275 000	275 000			
VALPRO et CEREALES PERENNES	0	9 000			
FILIPVAULX	33 000	0			
Variation des stocks [marchandises]					
Achats d'approvisionnements					
Variation des stocks [approvisionnements]			Subventions d'exploitation		
Autres charges externes	35 128	14 802			
Honoraires	17 389	4 209	Quote Part de dotations consommables virée au résultat	786 279	728 110
Frais de déplacement	12 349	2 520	Mission sociale	724 245	713 575
Autres	5 390	8 073	Frais de fonctionnement	62 034	14 535
Impôts, taxes et versements assimilés	511	84	Dons particuliers	19 755	24 425
Salaires et traitements					
Charges sociales			Reprises sur provisions et dépréciations		0
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions			Transferts de charges d'exploitation		0
Autres charges					
TOTAL I	808 162	752 886	TOTAL I	806 034	752 535
Charges financières			Produits financiers		
Intérêts et charges assimilés	0	0	Produits financiers de part.		
Différence négative de change	0	0	Autres intérêts et prod. ass.	2 128	351
Dotations financières	0	0	Reprises sur dépréciations		
TOTAL II	0	0	TOTAL II	2 128	351
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Sur opération de gestion	0	0	Sur opération de gestion		0
Sur opération en capital	0	0	Sur opération en capital		
Dotations exceptionnelles	0	0	Reprises sur provisions et dépréciations		
TOTAL III	0	0	TOTAL III	0	0
Impôts sur les bénéfices					
TOTAL IV	0	0	TOTAL III	0	0
Engagements à réaliser sur ressources affectées			Report des ressources non utilisées des exercices ant.		
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)	808 162	752 886	TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	808 162	752 886
Solde créditeur : Excédent	0	0	Solde débiteur : Déficit	0	0
CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE					
Missions sociales	19 535	26 865	Bénévolat		
Frais de recherche de fonds	104 573	94 524	Prestations en nature	137 273	126 406
Frais de fonctionnement et autres charges	27 882	18 017	Dons en nature	14 717	13 000
TOTAL CVN	151 990	139 406	TOTAL CVN	151 990	139 406

EMPLOIS	Emplois de 2023 = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public consommées sur 2023	RESSOURCES	Ressources collectées sur de 2023 = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2023
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE		
1. Missions sociales	772 523	19 755	1. Ressources collectées auprès du public	19 755	19 755
1.1 Réalisées en France	772 523	19 755	1.1 Dons et legs collectés	19 755	19 755
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés		
- Versements à d'autres organismes agissant en France	772 523	19 755	- Dons manuels affectés	19 755	19 755
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
2. Frais de recherche de fonds	0	0	1.2 Autres produits liés à l'appel de la générosité du public		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public			2. Autres fonds privés	786 279	
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés					
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			3. Subventions et autres concours publics		
3. Frais de fonctionnement	35 639	0	4. Autres produits	2 128	
SOUS TOTAL	808 162	19 755	I - Total des ressources de l'exercice Insrites au compte de résultat	808 162	
I - Total des emplois de l'exercice Insrites au compte de résultat	808 162		II - Reprises des provisions		
II - Dotations aux provisions			III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs		
III - Engagements à réaliser sur ressources affectées			IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (cf. tableau des fonds dédiés)		
			V - Insuffisance de ressources de l'exercice	0	
IV - Excédent de ressources de l'exercice	0		VI - Total général	808 162	19 755
V - Total général	808 162				
VI - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		19 755	VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		19 755
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC, NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		0
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	19 535		Bénévolat	0	
Frais de recherche de fonds	104 573		Prestations en nature	137 273	
Frais de fonctionnement et autres charges	27 882		Dons en nature	14 717	
Total	151 990		Total	151 990	

Annexe aux comptes annuels de

l'exercice clos le 31 décembre 2023



Principes, règles et méthodes comptables	3
Règles générales	3
Faits caractéristiques de l'exercice	4
Autres faits caractéristiques.....	4
Circonstances empêchant la comparabilité d'un exercice à l'autre	Erreur ! Signet non défini.
Informations relatives au bilan	5
Actif immobilisé	5
Actif circulant.....	Erreur ! Signet non défini.
Fonds propres.....	5
Provisions pour risques et charges	7
Dettes	7
Informations relatives au compte de résultat	8
Informations générales	8
Résultat exceptionnel	8
Autres informations	9
Contributions volontaires en nature	9
Engagements financiers.....	9
Annexe au Compte Emplois Ressources	Erreur ! Signet non défini.
Généralités	Erreur ! Signet non défini.
Ressources.....	Erreur ! Signet non défini.
Emplois.....	Erreur ! Signet non défini.
Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public	Erreur ! Signet non défini.

Principes, règles et méthodes comptables

Les informations contenues dans cette annexe sont relatives au bilan avant répartition de l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 172 064 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 0 euros.

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

Sauf indication contraire, les données sont présentées en euros.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 29 décembre 2020 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations. A défaut d'autres dispositions spécifiques dans les règlements précités, l'entité utilise le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice et événements post-clôture

Autres faits caractéristiques

Le fonds de dotation Terra Isara a été créé le 25/04/2012, il s'agit donc du 11ème exercice du fonds d'une durée de 12 mois.

Terra Isara a pour objet d'initier, de développer et de soutenir durablement des œuvres et missions d'intérêt général dans les domaines :

- de la Formation & Diversité des talents par des prêts d'honneur, bourses et fonds de solidarité,
- des Systèmes agricoles & Alimentations durables sur des programmes de Recherche appliquée,
- du Développement de l'entrepreneuriat par le soutien au concours Ecotrophelia.

Ces œuvres et missions d'intérêt général peuvent être réalisées soit directement par le fonds de dotation, soit par le Groupe Isara-Isema, établissement d'enseignement supérieur de statut associatif.

Evénements post-clôture

Néant

Informations relatives au bilan

Actif immobilisé

Néant

Fonds propres

Composition des fonds propres :

Les fonds propres sont constitués :

- des dotations consommables initiales versées par les fondateurs ;
- des dotations consommables versées par les fondateurs, les entreprises et les associations ;
- des excédents ou déficits réalisés les années précédentes cumulés et affectés au poste « Report à nouveau » ;
- du résultat de l'exercice.

Traitement des dotations consommables :

Les dons issus de personnes morales (entreprises, associations...) encaissés ou dont l'engagement est certain au 31 décembre sont comptabilisés en ressources de l'exercice au poste « dotations consommables ».

Pour traduire comptablement la consommation des dotations consommables, un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée est comptabilisé en autres produits en fonction des budgets prévisionnels des actions engagées arrêtés par le conseil d'administration.

Tableau de variation des fonds propres :

	N-1	affectation du résultat	+	-	N
Dotations initiales	63 500				63 500
Dotations collectées	273 078		513 201	786 279	0
Réserves	0				0
Report à nouveau	0				0
Résultat	0				0
Total	336 578	0	513 201	786 279	63 500

Tableau de suivi des dotations consommables :

	N-1	+	-	N
Dotations consommables - Entreprises	4 478 454	513 201		4 991 65
Dotations consommables - Particuliers	79 725			79 72
Total dotations consommables	4 558 179	513 201	0	5 071 38

	N-1	+	-	N
Consommations des dotations - Entreprises	-4 205 376		- 786 279	-4 991 65
Consommations des dotations – Particuliers	-79 725			-79 72
Total consommations	-4 285 101	0	-786 279	-5 071 38

Total dotations consommables disponibles	273 078	513 201	-786 279	
---	----------------	----------------	-----------------	--

Provisions pour risques et charges

Néant

Dettes

Etat des dettes :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
Fournisseurs et comptes rattachés	110 671	110 671		
Dettes sociales				
Dettes fiscales	511	511		
Autres dettes	985 803	724 803	261 000	
Produits constatés d'avance				
Total	1 096 985	835 985	261 000	

Les autres dettes correspondent à la contribution du fonds de dotation aux actions menées par l'association Groupe Isara-Isema.

Charges à payer :

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	4 342
Divers - charges à payer	511
Total	4 853

Informations relatives au compte de résultat

Informations générales

Ressources du fonds de dotation :

Les ressources du fonds de dotation sont constituées :

- des revenus de son patrimoine et de ses dotations ;
- des dons provenant de personnes physiques qu'il a été décidé de ne pas affecter à la dotation ;
- de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée est comptabilisée en autres produits en fonction des budgets prévisionnels arrêtés par le conseil d'administration.

Contributions accordées par le fonds de dotation :

Dans le cadre des actions engagées par le conseil d'administration, Terra Isara a accordé, au cours de l'exercice 2023, une contribution de 729 000 € à l'association Groupe Isara-Isema et 15 000€ aux étudiants pour des prêts d'honneur.

Résultat exceptionnel

Néant

Autres informations

Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation ne disposant pas à ce jour d'un personnel salarié, l'association Groupe Isara-Isema met à la disposition du fonds un ensemble de moyens (administratif, comptable et juridique) à titre gracieux dont le montant estimé s'est élevé au cours de l'exercice à **132 273 euros**.

La valorisation se décompose de la façon suivante :

Missions sociales (tout ce qui se rapporte aux 3 axes)

SALAIRES	4 818 €
DEPLACEMENTS	0 €
	4 818 €

Frais de recherche de Fonds

SALAIRES	7 510 €
SOUS-TRAITANCE (ATIS)	97 063 €
	104 573 €

Frais de fonctionnement et autres charges

SALAIRES	22 882 €
SOUS TRAITANCE	0 €
FRAIS DE COMMUNICATION	0 €
DEPLACEMENTS	0 €
MISSION RECEPTION	0 €
	22 882 €

TOTAL	132 273 €
--------------	------------------

Le fonds de dotation a également reçu 2 dons en nature qui ont été redistribués et valorisés à leurs coûts de revient pour 14 717 euros ainsi que 1 mécénat de compétence de valorisée à 5 000 euros.

Engagements financiers

Néant

Appel public à la générosité

L'appel à la générosité est caractérisé par la sollicitation active (par téléphone, mailing, emailing, publicité ou autres) auprès d'un public, qu'il s'agisse de personnes physiques ou morales, qui n'est pas restreint à un cercle de personnes caractérisé par des liens existants, dans le but de collecter des fonds destinés à financer l'une des causes mentionnées à l'article 3 de la loi du 7 août 1991.

Dans le cas de Terra Isara, il s'agit d'un appel restreint à des entreprises caractérisées par des liens préétablis. Ainsi, la collecte est majoritairement composée de dons et mécénat obtenus par des membres du conseil d'administration et/ou des mécènes en lien avec l'association Groupe Isara-Isema.

En conséquence, le Fonds de dotation Terra Isara n'est pas soumis à l'obligation d'établir un CROD et un CER et de les inclure dans son annexe des comptes annuels avec des notes explicatives