

Fonds de dotation "FRATERNITE ET HUMANISME"

Documents Comptables

Comptes de l'année 2021

Documents Comptables

Dépenses-Recettes Compte de Résultat Journal Grand Livre
 Balance Générale Bilan

Exercice comptable

01/01/2021 au 31/12/2021



Recettes



Actif

	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
TIERS				
État et autres collectivités publiques				
448700 - Produits à recevoir				15000,00
COMPTES FINANCIERS				
Banques, établissements financiers et assimilés				
511200 - Chèques à encaisser				
511210 - VIREMENTS A ENCAISSER	4325,00		4325,00	
512001 - Banques - Compte - FRATERNITE ET HUMANISME	121 164,32		121 164,32	82 863,26
TOTAL ACTIF	125 489,32	0,00	125 489,32	97 863,26

Passif

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
CAPITAUX		
Capital et réserves		

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
108000 - Dotation consommables	1 000,00	1 000,00
108900 - Dotation consommables inscrites au compte de résultat	6 483,93	1 215,15
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)		
110000 - Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)		5 268,78
État de l'exercice (bénéfice ou perte)		
110000 - Résultat de l'exercice (excédent)	9 236,66	
Projet associatif et fonds dédiés		
195100 - Fonds dédiés IRMA	9 850,43	9 850,43
195200 - Fonds dédiés NOTRE DAME	9 841,70	9 841,70
195500 - Fonds dédiés OP CARAIBES	89 076,60	50 000,00
TIERS		
Fournisseurs et comptes rattachés		
408000 - Fournisseurs - Factures non parvenues		187,20
Comptes de régularisation		
486200 - Charges DONS ASSOS A REGLER		20 500,00
TOTAL PASSIF	125 489,32	97 863,26



Treasury
G. D. S. M. S.

Documents Comptables

Documents Comptables

Dépenses-Recettes **Compte de Résultat** Journal Grand Livre
 Balance Générale Bilan

Période

01/01/2021 au 31/12/2021

Rechercher



PERIODE EN COURS

N-1

PRODUITS D'EXPLOITATION

754110 - Dons manuels	10250,00
754120 - Abandons de frais par les bénévoles	122,36
758510 - Dons affectés à des projets CARAIBES	39076,60
Total	49448,96

CHARGES D'EXPLOITATION

622600 - Honoraires DEROO CAC	-600,00
627000 - Services bancaires et assimilés	-308,20
628100 - Cotisations OVH	-105,14
689500 - Engagements à réaliser sur dons manuels affectés	-39076,60
Total	-40089,94

RESULTAT D'EXPLOITATION

9359,02

PRODUITS FINANCIERS

Total

CHARGES FINANCIERES

Total

RESULTAT FINANCIER

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Total

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671300 - Dons, libéralités	-122,36
Total	-122,36

RESULTAT EXCEPTIONNEL

-122,36

9

PERIODE EN COURS

N-1

TOTAL GENERAL

9 236,66

PERIODE EN COURS

N-1



CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

000 - Prestations en nature

5 700,00

Total

5 700,00

EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

861000 - Mise à disposition gratuite de biens

-5 700,00

Total

-5 700,00

G. NERUS
Président

Documents Comptables

Documents Comptables

Dépenses-Recettes Compte de Résultat Journal Grand Livre
 Balance Générale Bilan

Type de balance

Balance générale


Date

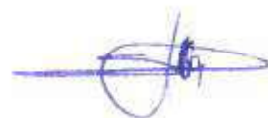
31/12/2021

Rechercher



Compte	Intitulé	Cumul débit (EUR)	Cumul crédit(EUR)	Solde débit(EUR)	Solde crédit(EUR)
108000	108000 - Dotation consomptibles		1 000,00	0,00	1 000,00
108900	108900 - Dotation consomptibles inscrites au compte de résultat		6 483,93	0,00	6 483,93
110000	110000 - Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	5 268,78	5 268,78		
195100	195100 - Fonds dédiés IRMA		9 850,43	0,00	9 850,43
195200	195200 - Fonds dédiés NOTRE DAME		9 841,70	0,00	9 841,70
195500	195500 - Fonds dédiés OP CARAIBES	10 923,40	100 000,00	0,00	89 076,60
Total Classe 1		16 192,18	132 444,84	-	116 252,66
Total Classe 2		-	-	-	-
Total Classe 3		-	-	-	-
401000	401000 - Fournisseurs	413,34	413,34		
401200	401200 - Fournisseurs DEROO CAC	600,00	600,00		
408000	408000 - Fournisseurs - Factures non parvenues	187,20	187,20		
411000	411000 - Clients	55 925,00	55 925,00		
448700	448700 - Produits à recevoir	15 000,00	15 000,00		
486200	486200 - Charges DONS ASSOS A REGLER	20 500,00	20 500,00		
Total Classe 4		92 625,54	92 625,54	-	-

Compte	Intitulé	Cumul débit (EUR)	Cumul crédit(EUR)	Solde débit(EUR)	Solde crédit(EUR)
511200	511200 - Chèques à encaisser	51 380,00	51 380,00		
511210	511210 - VIREMENTS A ENCAISSER	4 325,00		4 325,00	0,00
512001	512001 - Banques - Compte - FRATERNITE ET HUMANISME	153 788,26	32 623,94	121 164,32	0,00
 Classe 5		209 493,26	84 003,94	125 489,32	-
622600	622600 - Honoraires DEROO CAC	600,00		600,00	0,00
627000	627000 - Services bancaires et assimilés	308,20		308,20	0,00
628100	628100 - Cotisations OVH	105,14		105,14	0,00
671300	671300 - Dons, libéralités	122,36		122,36	0,00
689500	689500 - Engagements à réaliser sur dons manuels affectés	50 000,00	10 923,40	39 076,60	0,00
Total Classe 6		51 135,70	10 923,40	40 212,30	-
754110	754110 - Dons manuels		10 250,00	0,00	10 250,00
754120	754120 - Abandons de frais par les bénévoles		122,36	0,00	122,36
758510	758510 - Dons affectés à des projets CARAIBES	10 923,40	50 000,00	0,00	39 076,60
Total Classe 7		10 923,40	60 372,36	-	49 448,96
861000	861000 - Mise à disposition gratuite de biens	5 700,00		5 700,00	0,00
871000	871000 - Prestations en nature		5 700,00	0,00	5 700,00
Total Classe 8		5 700,00	5 700,00	-	-
Totaux					
		Cumul débit (EUR)	Cumul crédit(EUR)	Solde débit(EUR)	Solde crédit(EUR)
Total Bilan		318 310,98	309 074,32	9 236,66	0,00
Total Charges		51 135,70	10 923,40	40 212,30	0,00
Total Produits		10 923,40	60 372,36	0,00	49 448,96
Total Gestion (charges + produits)		62 059,10	71 295,76	0,00	9 236,66
Total Général		386 070,08	386 070,08		



FRATERNITE ET HUMANISME
FONDS DE DOTATION de la GRANDE LOGE DE FRANCE
8,Rue Puteaux
75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2021

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration , j'ai effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation de la Grande Loge de France FRATERNITE ET HUMANISME relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport se traduisant par un total du bilan de 125 489€ et un excédent de 9 236€.

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 du fonds de dotation 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 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 me sont applicables, sur la période du 1 Janvier 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 nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés de l'Assemblée générale

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président Délégué et dans les autres 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 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID 19

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

Il m'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 fonds de dotation.

Brebières, le 11 Juin 2022


Claude DEROO
Commissaire aux Comptes