

# FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO

5 rue de Castiglione  
75001 PARIS 1

## RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2023



[www.fiduciaire-jfpissettaz.com](http://www.fiduciaire-jfpissettaz.com)

CABINET JF PISSETTAZ EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT  
432 avenue Marie Curie  
74160 Archamps

Tél : 04-50-92-00-31 - Mail : [jean-francois.pissettaz@pissettaz.com](mailto:jean-francois.pissettaz@pissettaz.com)





CABINET JF PISSETTAZ  
EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

**FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO**

Fondation d'entreprise

**Siège social : 5 Rue de Castiglione**

**75001 PARIS 1**

907 698 104

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2023*

Au conseil d'administration,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant la dotation complémentaire décidée sur l'exercice.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité annuel président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.





## **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 de la FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO 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 FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO 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. Notre 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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO.

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 FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO 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.

Fait à Archamps, le 15 mars 2024

Le Commissaire aux comptes

**CABINET JF PISSETTAZ**  
**EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT,**  
représenté par

**Jean-François PISSETTAZ**





# FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO – COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO

<b>Bilan</b>		<b>ACTIF</b>	<b>PASSIF</b>		
Euros		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>ACTIF</b>	<b>PASSIF</b>
				<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2022</b>
fonds propres statutaires			62 063,50		62 421,98
résultat 2023			26 227,89	-	358,48
versement fondateur à recevoir		50 000,00			
				62 063,50	
trésorerie		38 291,39			
		88 291,39	88 291,39	62 063,50	62 063,50

<b>Compte de Résultat</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
		euros	euros
versement des fondateurs ou consommations de la dotation con		300 000,00	137 578,02
dons manuels			13 856,98
<b>total produits exploitation</b>		<b>300 000,00</b>	151 435,00
aides financières octroyées	-	271 637,00	- 151 435,00
honoraires	-	1 800,00	-
résultat d'exploitation		26 563,00	-
charges financières	-	335,11	- 358,48
<b>Résultat</b>		<b>26 227,89</b>	- <b>358,48</b>

	<b>RESSOURCES</b>	<b>DEPENSES</b>
solde bancaire au 31/12/2022	62 063,50	
BUDGET INITIAL	100 000,00	
avenant	150 000,00	
<b>TOTAL PAYE AU 31.12.2023</b>		<b>271 637,00</b>
frais bancaires		335,11
honoraires		1 800,00
	312 063,50	273 772,11
<b>solde bancaire au 31/12/2023</b>		<b>38 291,39</b>



## ANNEXE AUX COMPTES 31/12/2023 DE LA FONDATION D'ENTREPRISE KOESIO

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-03 ;

La fondation d'entreprise KOESIO a été créée le 29/09/2021 pour 5 années, a pour objet tant en France qu'à l'étranger de soutenir et mener des projets d'intérêt général citoyens, sociaux et solidaires touchant les territoires, afin notamment de lutter contre la fracture numérique. A ce titre elle soutient des projets à caractère éducatif, social, scientifique et humanitaire.

Pour sa 1<sup>ère</sup> année d'existence la fondation a financé en 2022 46 projets pour un montant total de 151 435 euros.

Cette année en 2023, la fondation a financé 77 dossiers pour un montant total de 271 637 euros

Conformément aux statuts, la dotation 2023 de 100 000 euros a été versée et complétée par un versement complémentaire de 200 000 euros pour atteindre un budget annuel de 300 000 euros conformément à l'avenant numéro 1 des statuts.

Pour 2024, conformément aux statuts une nouvelle dotation de 100 000 euros devra être versée avant le 31/12/2024.







*Le CABINET JF PISSETTAZ EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT et ses collaborateurs sont à votre disposition pour vous conseiller et vous accompagner dans vos projets.*

[www.fiduciaire-jfpissettaaz.com](http://www.fiduciaire-jfpissettaaz.com)

