

**FONDS DE DOTATION BRETZEL D'OR**  
**11 Allée des Marquises**  
**67000 STRASBOURG**

---

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

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

## **Au Conseil d'Administration du Fonds de dotation Bretzel d'Or,**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée constitutive, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION BRETZEL D'OR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

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 » 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 26 août 2024 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification de nos 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.



## **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 du commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

**Fait à Strasbourg, le 5 juin 2026**

**SECAL SA  
Commissaire aux Comptes  
Titulaire du Mandat**

  
**Yves ROETHINGER  
Commissaire aux Comptes  
Membre du Directoire**



## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 l'association 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 en 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.





## **ANNEXES**

## Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	2 000,00	94,44	1 905,56
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours	1 200,00		1 200,00
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	15,00		15,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>3 215,00</b>	<b>94,44</b>	<b>3 120,56</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes sur commandes			
<b>CRÉANCES</b>			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances			
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>			
Actions propres			
Autres titres et instruments de trésorerie			
<b>DISPONIBILITÉS ET CHARGES</b>			
Disponibilités	13 606,48		13 606,48
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>13 606,48</b>		<b>13 606,48</b>
Frais d'émission des emprunts (III)			
Primes de remboursement des obligations (IV)			
Écarts de conversion - Actif (V)			
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>16 821,48</b>	<b>94,44</b>	<b>16 727,04</b>



## Bilan passif

Postes	31/12/2025
<b>FONDS PROPRES</b>	
Fonds propres sans droits de reprise	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Écarts de réévaluation	
<b>RÉSERVES</b>	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projets de l'entité	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	
Fonds propres consommables	13 727,04
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>13 727,04</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</b>	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000,00
Dettes issues de legs	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>3 000,00</b>
Écarts de conversion - Passif (V)	
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>16 727,04</b>





Compte de résultat

Postes	2024	2025
<strong>PRODUITS D'EXPLOITATION</strong>		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		6 172,96
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		150,00
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<strong>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</strong>		<strong>6 322,96</strong>
<strong>CHARGES D'EXPLOITATION</strong>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes		6 228,52
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		94,44
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<strong>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</strong>		<strong>6 322,96</strong>
<strong>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</strong>		
<strong>PRODUITS FINANCIERS</strong>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
<strong>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</strong>		
<strong>CHARGES FINANCIÈRES</strong>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<strong>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</strong>		
<strong>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</strong>		



Postes	2024	2025
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	6 322,96	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	6 322,96	
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		0,00
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		





**Annexe légale**

# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **17** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **16 727,04 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **0,00 €**.

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





# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

Le Fonds a pour objet le financement ou le cofinancement de projets ou d'actions en lien avec les arts et traditions populaires d'Alsace tels que :

- Le milieu naturel, l'environnement et le cadre de vie.
- La préservation des paysages, parcs et jardins.
- L'histoire, les traditions orales et écrites
- L'habitat rural et urbain
- Le dialecte alsacien et le bilinguisme
- L'industrie et l'artisanat
- Le domaine scientifique, l'éducation et le sport
- Les activités artistiques ou culturelles
- Les moyens d'information, de communication et les publications
- Le folklore, les coutumes, costumes, fêtes et jeux, musique, chants et danses
- L'action humanitaire et sociale
- La gastronomie et les vins d'Alsace

Et de façon générale, sans que cette liste soit exhaustive, toute activité dont les racines sont implantées en Alsace et dont les fruits contribuent au rayonnement de l'Alsace à travers le monde.

Les projets ou actions doivent répondre aux critères suivants :

- Mise en valeur de l'identité alsacienne et éventuelle actualisation de ses traditions
- Qualité, originalité et exemplarité
- Intérêt pour un public jeune et les générations futures
- Cohérence économique et financière, potentiel, perspectives et pérennisation

Ses moyens d'action sont constitués par le capital rassemblé lors de la constitution du fonds par les membres fondateurs ainsi que par les dons et legs extérieurs, de toute nature, provenant de personnes physiques ou morales et destinés à financer les actions ou projets identifiés par le fonds.

Une fois le capital constitué, il devient la propriété exclusive du fonds.

Il est précisé que nul membre fondateur ou ses ayants droit ne peut se prévaloir d'un quelconque remboursement de tout ou partie du montant versé pour constituer le capital initial du fonds et ce quel qu'en soit la raison.

Le fonds se définit comme un fonds mixte c'est-à-dire à la fois opérateur et distributeur dans sa mission d'intérêt général pour la promotion de l'Alsace.

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.



## Projet

Le fond de dotation a encaissé 19 900€ des membres fondateurs durant l'exercice.

Le fond de dotation n'a pas débuté le financement de projet au 31/12/2025.

## Dotations consommables

Les dotations consommables sont des liquidités classées dans les fonds propres de la fondation comme suit :

19 900 euros de fonds consommables ont été octroyés par les membres fondateurs.

6 172.96€ ont été consommés au titre de l'exercice 2024/2025. Le solde de la consommation du fonds s'élève à 6 172.96€ au 31/12/2025.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
<b>Bâtiments, installations et agencements</b>	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
<b>Matériel et outillage</b>	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
<b>Immobilisations incorporelles</b>	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

## Immobilisations financières et 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.



## Postes du bilan et du compte de résultat

### Informations relatives à l'actif

#### Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 000,00		2 000,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				1 200,00
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15,00			15,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

#### Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres		94,44		94,44
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice





## Actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables

## État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	15,00	15,00		
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>15,00</b>	<b>15,00</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

## Informations relatives au passif

## Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
<b>Situation nette</b>					
Fonds propres consommables		- 6 172,96	19 900,00		13 727,04
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>		<b>- 6 172,96</b>	<b>19 900,00</b>		<b>13 727,04</b>



## Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 000,00	3 000,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Informations relatives au compte de résultat

## État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Facture non parvenue Expert comptable	1 800,00	
Facture non parvenue Commissaire aux comptes	1 200,00	
<b>TOTAL</b>	<b>3 000,00</b>	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
<b>TOTAL</b>		

## Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 200 euros.



## Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

### Information sur les rémunérations

Aucune rémunération n'a été versé au sein du fonds de dotation.

