

 OFFICE CENTRAL
* ORIGINAL
Centre enfance

FONDS DE DOTATION

« Education et Transmission »

**Etats financiers
arrêtés au 31 décembre 2023**

BILAN ACTIF

| Montants exprimés en € | EXERCICE N | | | EXERCICE N-1 |
|--|------------|---|------------|--------------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| <i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i> | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| Total I | | | | 0 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 335 | | 335 | 365 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Total II | 335 | | 335 | 365 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 335 | | 335 | 365 |

BILAN PASSIF

| Montants exprimé en € | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|------------|--------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 15 000 | 15 000 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | -14 995 | 95 805 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 330 | -110 800 |
| Situation nette (sous total) | 335 | 5 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Total I | 335 | 5 |
| Autres fonds propres | | |
| Total I bis | | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Total II | | 0 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total III | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | | 360 |
| 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 IV | 0 | 360 |
| Ecart de conversion Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V) | 335 | 365 |

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

| Montants exprimé en € | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|------------|-----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | | |
| dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Subventions | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | 960 | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | | |
| Total I | 960 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 630 | |
| Aides financières | | 110 800 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | | |
| Total II | 630 | 110 800 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 330 | -110 800 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total III | | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| 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 | | |
| Total IV | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | |

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

| Montants exprimé en € | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|------------|-----------------|
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 330 | -110 800 |
| 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, aux dépréciations et aux provisions | | |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| Total des produits (I + III + V) | 960 | |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 630 | 110 800 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | | |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 330 | -110 800 |

| | | |
|--|--|--|
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |

| | | |
|--|--|--|
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Présentation et activité du fonds de dotation

EDUCATION ET TRANSMISSION est un fonds de dotation créé en mars 2016. Il est spécialisé dans le secteur d'activité des autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire.

Ce fonds de dotation fonctionne en autonomie avec les ressources générées par sa dotation non consommable, qu'il redistribue ensuite à des organismes d'intérêt général répondant à son objet social, qu'il sélectionne. Les versements sont réalisés de manière discrétionnaire et ponctuellement, parfois de façon récurrente d'année en année.

Le fonds n'est lié par aucun partenariat pour la réalisation de son action, les versements étant versés aux bénéficiaires à l'initiative du fonds.

Le fonds étant financé par les revenus tirés de sa dotation, il n'a réalisé aucune mission de prospection de donateurs.

Au cours de l'exercice écoulé, il n'a reçu aucune ressource issue de la générosité du public.

PREAMBULE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est 335 € et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de l'exercice de 330 €.

L'exercice social a une durée de 12 mois couvrant la période allant du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

L'exercice précédent a eu une durée de 12 mois couvrant la période allant du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Les notes ci-après font partie intégrante de l'annexe aux comptes annuels.

A noter que le fonds de dotation EDUCATION ET TRANSMISSION n'a pas fait appel à la générosité du public en 2023, en conséquence, il n'a pas à présenter de compte d'emploi ressource (CER) et de compte de résultat par origine et destination (CROD).

PRINCIPES REGLES ET METHODES COMPTABLES**Référentiel comptable**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux principes de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et en accord avec les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont établis conformément aux prescriptions du règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui abroge le règlement CRC 1999-01 du 16 février 1999, en vigueur jusqu'au 31 décembre 2019.

Le Fonds de dotation EDUCATION ET TRANSMISSION s'est conformé aux règles du Plan Comptable Général résultant du règlement ANC 2018-06 pour l'établissement de ses comptes annuels.

Aucune dérogation à ces principes n'a été utilisée sur cet exercice.

ELEMENTS PARTICULIERS DE L'EXERCICE

Néant.

ELEMENTS POST CLOTURE

Néant.

NOTES D'INFORMATION RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS (en €)

Actif Immobilisé et amortissements

Immobilisations incorporelles

- Néant.

Immobilisations corporelles

- Néant.

Immobilisations financières

- Néant.

Actif circulant et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leurs valeurs nominales.

Etat des échéances des créances et des dettes

Créances

- Néant.

Dettes

- Néant.

Produits à recevoir

- Néant.

Valeurs mobilières de placement

- Néant.

Comptes de régularisation d'actif

- Néant.

Etat des provisions mouvements de l'exercice

- Néant.

Charges à payer rattachées aux postes de dettes

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------|------------|------------|
| - Factures non parvenues | - | 360 |
| Total | - | 360 |

Comptes de régularisation passif

- Néant.

Chiffre d'affaires

- Néant.

Ressources liées à la générosité du public**Mécénat**

Ce poste s'élève à 960 € en 2023.

Produits financiers

- Néant.

4. AUTRES INFORMATIONS

Variations des fonds propres et des fonds dédiés et reportés

Elles se décomposent comme suit :

| Montants en € | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Augmentations | Diminutions | Virement de poste à poste |
|---|------------|------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| Fonds propres statutaires | 15 000 | 15 000 | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | | |
| Report à nouveau | -14 995 | 95 805 | -110 800 | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 330 | -110 800 | 330 | -110 800 | |
| Situation nette | 335 | 5 | -110 470 | -110 800 | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs et donations | | 0 | | 0 | |
| Fonds dédiés | | | | | |
| Total fonds reportés et dédiés | | 0 | | 0 | |

Effectifs

Le fonds de dotation n'a employé aucun salarié sur cet exercice tout comme l'an dernier.

Rémunérations versées

Aucune rémunération n'a été versée sur l'exercice.