



Centre Comptable

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)				
Ecarts 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		
Ecarts 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 REPORTEES 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
Ecarts 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	<u>-</u>	<u>360</u>

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.