



KPMG S.A.  
19 rue Clément Ader  
Pôle Henri Farman - BP 162  
51685 Reims

# FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE - Fonds de dotation

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023  
FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE - Fonds de dotation  
218, rue Delpierre - 59193 Erquinghem-Lys

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.  
19 rue Clément Ader  
Pôle Henri Farman - BP 162  
51685 Reims

## **FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE - Fonds de dotation**

218, rue Delpierre - 59193 Erquinghem-Lys

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'Administration du FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE - Fonds de dotation,

### **Opinion**

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration le 2 mars 2024 dans le cadre des dispositions de l'article L.821-5 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE - Fonds de dotation 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 du fonds 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 1er 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 la note "Règles et méthodes comptables - Changement de méthode comptable" de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable relatif à la présentation dans l'annexe des comptes annuels d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger.

## **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.

### **Etablissement du Compte de Résultat par Origine et par Destination (CROD) et du Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER) :**

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fonds, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du CROD et du CER, présentées dans l'annexe des comptes annuels, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Conseil d'Administration.

### **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 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.



## **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 fonds.

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 du fonds 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.

Reims, le 24 juin 2024

KPMG S.A.

Patrick Zeimett

2024.06.24

10:45:43

+02'00'

Patrick ZEIMETT

Associé

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
<b>Constructions</b>	633 621	197 363	436 258	451 630
<b>Installations techniques, matériels et outillages industriels</b>	5 107	5 107		117
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	31 342	29 939	1 403	2 018
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	425 258		425 258	
<b>Avances et acomptes</b>	18 184		18 184	
Immobilisations financières				
<b>Participations</b>				30
<b>Autres titres immobilisés</b>	30		30	
<b>Total I</b>	1 113 541	232 409	881 132	453 795
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	3 039		3 039	
<b>Autres créances</b>	3 892		3 892	
Autres postes de l'actif circulant				
<b>Disponibilités</b>	7 926		7 926	262 280
<b>Charges constatés d'avance</b>	1 164		1 164	
<b>Total II</b>	16 022		16 022	262 280
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 129 563	232 409	897 154	716 075
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	680 771	514 025
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-31 529</b>	<b>166 745</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>649 242</b>	<b>680 771</b>
<b>Total I</b>	<b>649 242</b>	<b>680 771</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	81 091	
<b>Total III</b>	<b>81 091</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	122 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 940	7 671
Dettes fiscales et sociales	4 881	7 633
Autres dettes	20 000	20 000
<b>Total IV</b>	<b>166 821</b>	<b>35 304</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>897 154</b>	<b>716 075</b>
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	166 821	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	5 847	8 178
Produits de tiers financeurs		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	89 691	
Dont Dons manuels		407 427
Autres produits	202 021	407 427
<b>Total I</b>	<b>297 559</b>	<b>415 606</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Variation des stocks		572
Autres achats et charges externes	204 799	163 568
Impôts, taxes et versements assimilés	5 515	5 023
Salaires et traitements	3 556	5 918
Charges sociales	2 153	3 782
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 701	19 404
Dotations aux provisions	81 091	
Autres charges	21 090	50 700
<b>Total II</b>	<b>334 905</b>	<b>248 967</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-37 345</b>	<b>166 638</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	4 487	107
<b>Total III</b>	<b>4 487</b>	<b>107</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>4 487</b>	<b>107</b>



## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-32 859</b>	<b>166 745</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	90	
Sur opérations en capital	2 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	30 000	
<b>Total V</b>	<b>32 090</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	90	
Sur opérations en capital	30 000	
<b>Total VI</b>	<b>30 090</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>2 000</b>	
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>670</b>	
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>334 136</b>	<b>415 713</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>365 665</b>	<b>248 967</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-31 529</b>	<b>166 745</b>



**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 897 154 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 31 529 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/06/2024.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE a pour objet de soutenir et de conduire toute mission d'intérêts général à caractère éducatif et social, afin de permettre aux familles dont les ressources sont modestes d'accéder au système scolaire de leur choix, de consolider la formation des éducateurs et de les accueillir quand ils ont besoin d'un soutien matériel et moral.

Afin de développer son objet social, le fonds pourra, notamment:

- Apporter une aide, sous quelque forme que ce soit, aux familles en vue de l'éducation de leurs enfants
- Permettre l'accueil de toute personne contribuant à l'éducation des jeunes et des adultes
- Développer toute action en vue de l'éducation des jeunes, de leur formation et de celle de leurs formateurs
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêts général développant des activités similaires ou connexes
- Acquérir et détenir tous bien meubles et immeubles dont les revenus ou la mise à disposition seront de nature à permettre de satisfaire ses missions
- Procéder par tous les moyens licites à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet
- Favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'oeuvres exerçant des activités conformes à son objet
- Organiser des colloques, conférences, concerts, congrès et réunions diverses
- Mettre en place toute communication (revue, site Internet, etc.) visant à promouvoir son objet

Le Fonds dispose des moyens suivant :

- Une maison située chemin du Bois Clair à Paray le Monial à usage de bureaux et de logement.
- Produits issus de la générosité du public
- Bénévoles

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Règles et méthodes comptables

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

Changement de méthode comptable

La présentation de l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger réalisé en conformité avec le règlement ANC 2022-04 constitue un changement de méthode résultant d'un changement de réglementation comptable

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### Amortissements

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

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Titres de participations et autres titres immobilisés

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	578 964			578 964
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	54 657			54 657
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 107			5 107
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 745	597		31 342
- Matériel de transport	8 900		8 900	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		425 258		425 258
- Avances et acomptes		18 184		18 184
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>678 373</b>	<b>444 039</b>	<b>8 900</b>	<b>1 113 511</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30			30
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 000		30 000	
<b>Immobilisations financières</b>	<b>30 030</b>			<b>30</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>708 403</b>	<b>444 039</b>	<b>38 900</b>	<b>1 113 541</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	136 106	12 432		148 538
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	45 885	2 940		48 825
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 990	117		5 107
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 726	1 213		29 939
- Matériel de transport	8 900		8 900	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>224 608</b>	<b>16 701</b>	<b>8 900</b>	<b>232 409</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>224 608</b>	<b>16 701</b>	<b>8 900</b>	<b>232 409</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 095 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	<b>8 095</b>	<b>8 095</b>	
Créances Clients et Comptes rattachés	3 039	3 039	
Autres	3 892	3 892	
Charges constatées d'avance	1 164	1 164	
<b>Total</b>	<b>8 095</b>	<b>8 095</b>	

## Produits à recevoir

	Montant
USAGERS, PRODUITS NON FACTURES	3 039
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	90
<b>Total</b>	<b>3 129</b>

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	30 000		30 000	
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
<b>Total</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000</b>	
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			30 000	



## Notes sur le bilan

## Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	514 025	166 745			680 771
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	166 745	-166 745		31 529	-31 529
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables			89 691	89 691	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>680 771</b>		<b>89 691</b>	<b>121 219</b>	<b>649 242</b>

## Notes sur le bilan

### Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		81 090			81 091
<b>Total</b>		<b>81 090</b>			<b>81 091</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		81 091			
Financières					
Exceptionnelles					

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Une provision pour risque a été constatée au 31/12/2023 à hauteur de 81 090,80 € correspondant aux indemnités brutes plus charges sociales et aux frais d'avocat. Cette provision concerne un litige prud'homal avec un salarié, un appel est en cours concernant cette décision de 1ère instance.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 166 821 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	122 000	122 000		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 940	19 940		
Dettes fiscales et sociales	4 881	4 881		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	20 000	20 000		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>166 821</b>	<b>166 821</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	122 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

#### Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	19 940
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	4 211
<b>Total</b>	<b>24 151</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 164		
<b>Total</b>	<b>1 164</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

---

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Charges et produits exceptionnels

---

- les charges correspondent principalement à la perte sur un prêt de 30 K€.
- les produits correspondent principalement à :
  - prix de cession d'un véhicule : 2 K€
  - la reprise sur provision pour dépréciation du prêt de 30 K€.

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<b>Donations</b>	<b>197 657</b>
Autres engagements reçus	197 657
Legs nets à réaliser	
Total	197 657

Les dons manuels s'élèvent à 197 657 € et correspondent à des dons faits par des particuliers.

### État des avantages et ressources provenant de l'étranger

Date d'encaissement	Personnalité Juridique Donateur	Nature Ressource	Mode de paiement	Montant reçu
06/11/2023	PP	Don	Chèque	500,00 €
20/11/2023	PP	Don	Chèque	50,00 €

## Autres informations

### Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	31/12/2023		31/12/2022	
	12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	197 657,26	197 657,26	407 427,26	407 427,26
- Legs, donations et assurances-vie	89 690,60	89 690,60		
- Mécénat		-		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	16 788,25		8 285,00	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	30 000,00			
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>				
<b>TOTAL des produits par origine</b>	<b>334 136,11</b>	<b>287 347,86</b>	<b>415 712,26</b>	<b>407 427,26</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	21 090,00	21 090,00	50 700,00	50 700,00
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	178 126,00	178 126,00	144 412,00	144 412,00
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-			
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	67 987,00		34 451,00	34 451,00
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	97 792,00		19 404,00	
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	670,00			
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>				
<b>TOTAL des charges par destination</b>	<b>365 665,00</b>	<b>199 216,00</b>	<b>248 967,00</b>	<b>229 563,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 31 528,89</b>	<b>88 131,86</b>	<b>166 745,26</b>	<b>177 864,26</b>

- la somme de 89 690 € correspond à une assurance-vie affectée au fonds dédiés et virée au compte de résultat.
- la somme de 197 657 € correspond aux dons reçus au titre de l'exercice 2023.
- la somme de 21 090 € correspond aux dons fait durant l'exercice aux établissements scolaires conformément à l'objet associatif.
- la somme de 178 126 € correspond aux frais de mailings, de télécommunication, de sous-traitance général et honoraire.

## Autres informations

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2023  TOTAL	Exercice N  Dont générosité du public	Exercice N-1 31/12/2022  TOTAL	Exercice N-1  Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature				
<b>2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature				
<b>3 - Concours public en nature</b> Prestations en nature Dons en nature				
<b>Total</b>				
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - Contributions volontaires aux missions sociales</b> Réalisées en France Réalisées à l'étranger				
<b>2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds</b>				
<b>3 - Contributions volontaires au fonctionnement</b>				
<b>Total</b>				



## Autres informations

### Détail des Charges par origine et destination (N)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES réalisées en France par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées en France Versement à d'autres organismes	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger Versement à d'autres organismes	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS  Générosité du public	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS  Autres ressources
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes					178 126	
Aides financières						
Impôts, taxes et vers. assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	21 090					
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux bénéfices						
Impôts sur les bénéfices						
<b>Total</b>	<b>21 090</b>				<b>178 126</b>	

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	26 673				204 799
Aides financières					
Impôts, taxes et vers. assimilés	5 515				5 515
Salaires et traitements	3 556				3 556
Charges sociales	2 153				2 153
Dotations aux amortissements et dépréciations		16 701			16 701
Dotations aux provisions		81 091			81 091
Reports en fonds dédiés					
Autres charges					21 090
Charges financières					
Charges exceptionnelles	30 090				30 090
Participations des salariés aux bénéfices					
Impôts sur les bénéfices			670		670
<b>Total</b>	<b>67 987</b>	<b>97 792</b>	<b>670</b>		<b>365 665</b>

## Autres informations

### Détail des Charges par origine et destination (N-1)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES réalisées en France par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées en France Versement à d'autres organismes	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger Versement à d'autres organismes	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS  Générosité du public	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS  Autres ressources
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes					144 412	
Aides financières						
Impôts, taxes et vers. assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	50 700					
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux bénéfices						
Impôts sur les bénéfices						
<b>Total</b>	<b>50 700</b>				<b>144 412</b>	

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Achats de marchandises					572
Variation de stocks	572				
Autres achats et charges externes	19 156				163 568
Aides financières					
Impôts, taxes et vers. assimilés	5 023				5 023
Salaires et traitements	5 918				5 918
Charges sociales	3 782				3 782
Dotations aux amortissements et dépréciations		19 404			19 404
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés					
Autres charges					50 700
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
Participations des salariés aux bénéfices					
Impôts sur les bénéfices					
<b>Total</b>	<b>34 451</b>	<b>19 404</b>			<b>248 967</b>

## Autres informations

### Détail des Contributions volontaires par origine et destination (N)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	FRAIS DE FONCTION NEMENT	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	réalisées en France	réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à dispo. gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
<b>Total</b>					

### Détail des Contributions volontaires par origine et destination (N-1)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	FRAIS DE FONCTION NEMENT	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	réalisées en France	réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à dispo. gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
<b>Total</b>					

## Autres informations

### COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 – MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	21 090,00	50 700,00	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	197 657,26	407 427,00
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	89 690,60	
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
<b>2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	178 126,00	144 412,00			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
<b>3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>		34 451,00			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>199 216,00</b>	<b>229 563,00</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>287 347,86</b>	<b>407 427,00</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>			<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>		
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	-		<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>		
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>88 131,86</b>	<b>177 864,00</b>	<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>287 347,86</b>	<b>407 427,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>287 347,86</b>	<b>407 427,00</b>
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	-	
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	-	-
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	-	-

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois		12 mois	12 mois
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
Réalisées en France			Bénévolat	-	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	-	
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>			Dons en nature		
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>30 238,22</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>		
(-) Utilisation		
(+) Report	-	
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE</b>	-	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	