

Etats financiers au 31/12/2023

--- COMPTES ANNUELS ---

Certifié Conformes

A7

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	50 896	44 497
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 890	14 400
	Dons	54 097	45 250
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	48	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 020	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	110 951	104 147
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	36 970	70 926
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 650	12 877
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association	89 824	101 200
	Dotation aux amortissements et dépréciations	52 279	48 092
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	116	758
	Total des charges d'exploitation	192 839	233 853
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(81 888)	(129 706)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(81 888)	(129 706)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	290	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(290)	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	50 000	90 000
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	160 951	194 147
	TOTAL DES CHARGES	193 129	233 853
	EXCEDENT ou DEFICIT	(32 178)	(39 706)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	14 474	17 829
	Bénévolat		
	Prestations en nature	11 584	3 429
	Dons en nature	2 890	14 400
	CHARGES	14 474	17 829
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	14 474	17 829
	Personnel bénévole		

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 087 224	218 786	1 868 438	1 911 451
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	105 639	60 329	45 310	51 687
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	26 149		26 149	17 149
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	2 219 012	279 115	1 939 897	1 980 287
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 773		1 773	342
	Autres créances	7 058		7 058	17 090
ACTIF CIRCULANT	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 036		3 036	36 123
	Charges constatées d'avance	4 975		4 975	3 323
	TOTAL (II)	16 841		16 841	56 878
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 235 853	279 115	1 956 738	2 037 164
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				
	ENGAGEMENTS RECUS				
	Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents				
	Dons en nature restant à vendre				
	- autorisés par l'organisme de tutelle				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 236 950	1 236 950
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(151 818)	(112 112)
	Résultat de l'exercice	(32 178)	(39 706)
	Total des fonds propres	1 052 953	1 085 132
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	15 000	15 000
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	15 000	15 000
	Total des fonds associatifs	1 067 953	1 100 132
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés	850 000	900 000
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	850 000	900 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	7 899	2 437
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 426	14 706
	Dettes fiscales et sociales	700	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	19 760	19 889
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	38 785	37 032
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 956 738	2 037 164
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(32 178,38)	(39 706,34)
(1) Dont à moins d'un an		38 785	34 595
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 956 738** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **160 951** euros
 - un total charges de **193 129** euros
 - dégage un résultat de **-32 178** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par la Présidente de **votre Fonds de dotation** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 956 738 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **160 951 euros** et un total **charges** de **193 129 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-32 178 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- | | |
|---|--------|
| - Constructions | 50 ans |
| - Installations générales, agencements | 10 ans |
| - Mobilier de bureau & informatique, mobilier | 10 ans |

Concernant l'application du règlement sur les actifs, l'association a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, l'association n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.
- L'association ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.
- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celles-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte durée.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Changement de méthodes :

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Evènements significatifs de l'exercice

Les fonds dédiés sont utilisés au prorata des amortissements inhérents aux biens financés.

Evènements postérieurs et risques de non-continuité de l'exploitation

Les évènements de l'exercice en cours permettent de conclure à l'absence de risque de non-continuité à au moins 6 mois.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	2 071 368					2 071 368
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	15 856					15 856
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	9 539					9 539
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 210		2 890			96 100
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	17 149		9 000			26 149
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 207 122		11 890			2 219 012
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		2 207 122		11 890			2 219 012

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	172 938	41 427		214 366
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	2 835	1 586		4 420
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	1 607	1 269		2 876
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	49 455	7 998		57 452
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	226 835	52 279		279 115
TOTAL	226 835	52 279		279 115

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 773	1 773	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	6 878	6 878	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	180	180	
	Charges constatées d'avance	4 975	4 975	
TOTAL DES CREANCES		13 805	13 805	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	2 899	2 899		
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 426	10 426		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	700	700		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	5 000	5 000		
	Autres dettes	19 760	19 760		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		38 785	38 785		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		5 000			

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	1 236 950				1 236 950
Fonds propres avec droit de reprise	15 000				15 000
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(112 112)	(39 706)			(151 818)
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 706)	39 706		32 178	(32 178)
Situation nette	1 100 132			32 178	1 067 953
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 100 132			32 178	1 067 953

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 975
Assurances constatées d'avance		4 975	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 975

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

-- Entités faisant appel à la générosité du public

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Oeuvres d'art	2 890	14 400
	2 890	14 400
Prestations en nature		
Mécénat de compétences : gestion administrative et financière	11 584	3 429
	11 584	3 429
Bénévolat		
Total	14 474	17 829

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Oeuvres d'art	2 890	14 400
	2 890	14 400
Prestations		
Mécénat de compétences : gestion administrative et financière	11 584	3 429
	11 584	3 429
Personnel bénévole		
Total	14 474	17 829

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

PRODUITS

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

50 000

90 000

Total des produits

50 000

90 000

CHARGES

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Report en fonds reportés liés aux legs ou donations

50 000

900 000

Total des charges

50 000

900 000

SOLDE

(810 000)

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
dons conditionnés 2020-2021	670 000		50 000			620 000	
dons conditionnés 2022-2023	230 000					230 000	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	900 000		50 000			850 000	

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en euros	Missions sociales			Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public					Autres ressources	Aut pmts liés à la gsite du public		Aut pmts non liés à la gsite du public
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.	21 269					15 701						36 970	
Aides financières		89 824										89 824	
Impôts, taxes et virst ass.	13 650											13 650	
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dot. aux amts et dép.							52 279					52 279	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges						116						116	
Charges financières													
Charges exceptionnelles						290						290	
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL	34 919	89 824				16 107	52 279					193 129	

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 2/2

Etat exprimé en euros					
	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
	2 890			2 890	
			11 584	11 584	
TOTAL	2 890		11 584	14 474	

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels	54 097	59 650
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
CHARGES PAR DESTINATION	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	50 944	44 498
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	2 890	
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	3 020	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	50 000	90 000
	Total des produits par origine	160 951	194 147
	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme	34 919	68 557
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	89 824	101 200
CHARGES PAR DESTINATION	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		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	16 107	64 097
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	52 279	
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
CHARGES PAR DESTINATION	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
	Total des charges par destination	193 129	233 853
	EXCEDENT OU DEFICIT	(32 178)	(39 706)

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	Bénévolat		
	Prestations en nature	2 890	3 429
	Dons en nature	11 584	14 400
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total des produits par origine	14 474	17 829
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France	2 890	14 400
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	11 584	3 429
	Total des charges par destination	14 474	17 829

Etats financiers au 31/12/2023

--- DETAIL DES COMPTES ---