

## **FONDS DE DOTATION RESPECT**

Centre Commercial du Carpont  
22440 PLOUFRAGAN

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023**

## FONDS DE DOTATION RESPECT

Centre Commercial du Carpont  
22440 PLOUFRAGAN

---

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023

---

Aux associés,

#### Opinion

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation RESPECT 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 de Dotation 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 29 mars 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **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.

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 d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Fonds de Dotation.

## **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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

## **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 société.

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 la société 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.

QUIMPERLE, le 26 mars 2025

Le Commissaire aux Comptes

A2EC Audit



Abdelmajid EL AMRANI

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                        | Exercice N<br>31/12/2023 22 |                                    |        | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |   |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------|-------------------------------|---------------|---|
|                           |                                                        | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net    | Net                           | Euros         | % |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Concessions, brevets, licences, marques...             |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Terrains                                               |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Constructions                                          |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Installations techniques Matériel et outillage         | 3 095                       | 173                                | 2 922  |                               | 2 922         |   |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                   |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | <b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>      |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Participations et Créances rattachées                  |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Autres titres immobilisés                              |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Prêts                                                  |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Autres                                                 |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | <b>Total I</b>                                         | 3 095                       | 173                                | 2 922  |                               | 2 922         |   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | <b>Créances <sup>(2)</sup></b>                         |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés         |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Autres                                                 | 19 466                      |                                    | 19 466 |                               | 19 466        |   |
|                           | Valeurs mobilières de placement                        |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Disponibilités                                         | 57 398                      |                                    | 57 398 |                               | 57 398        |   |
|                           | Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>             | 168                         |                                    | 168    |                               | 168           |   |
|                           | <b>Total II</b>                                        | 77 031                      |                                    | 77 031 |                               | 77 031        |   |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III)                    |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Primes de remboursement des emprunts (IV)              |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                          |                             |                                    |        |                               |               |   |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                | 80 126                      | 173                                | 79 953 |                               | 79 953        |   |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

**AZEC Audit**  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Ouest-Atlantique

## BILAN PASSIF

| PASSIF                          |                                                            | Exercice N<br>31/12/2023 22 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |   |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---|
|                                 |                                                            |                             |                               | Euros         | % |
| FONDS PROPRES                   | Fonds propres                                              |                             |                               |               |   |
|                                 | Fonds propres sans droit de reprise :                      |                             |                               |               |   |
|                                 | Fonds propres statutaires                                  |                             |                               |               |   |
|                                 | Fonds propres complémentaires                              |                             |                               |               |   |
|                                 | Fonds propres avec droit de reprise :                      |                             |                               |               |   |
|                                 | Fonds statutaires                                          |                             |                               |               |   |
|                                 | Fonds propres complémentaires                              |                             |                               |               |   |
|                                 | Ecarts de réévaluation                                     |                             |                               |               |   |
|                                 | Réserves :                                                 |                             |                               |               |   |
|                                 | Réserves statutaires ou contractuelles                     |                             |                               |               |   |
| FONDS DÉDIÉS                    | Réserves pour projet de l'entité                           |                             |                               |               |   |
|                                 | Autres                                                     |                             |                               |               |   |
|                                 | Report à nouveau                                           |                             |                               |               |   |
|                                 | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)             |                             |                               |               |   |
|                                 | Situation nette (sous total)                               |                             |                               |               |   |
|                                 | Fonds propres consommables                                 | 60 585                      |                               | 60 585        |   |
|                                 | Subventions d'investissement                               |                             |                               |               |   |
|                                 | Provisions réglementées                                    |                             |                               |               |   |
|                                 | Total I                                                    | 60 585                      |                               | 60 585        |   |
|                                 | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                             |                               |               |   |
| PROVISIONS                      | Fonds dédiés                                               |                             |                               |               |   |
|                                 | Total II                                                   |                             |                               |               |   |
| DETTE (1)                       | Provisions pour risques                                    |                             |                               |               |   |
|                                 | Provisions pour charges                                    |                             |                               |               |   |
| DETTE (1)                       | Total III                                                  |                             |                               |               |   |
|                                 | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                             |                               |               |   |
|                                 | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                             |                               |               |   |
|                                 | Emprunts et dettes financières diverses                    |                             |                               |               |   |
|                                 | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 15 818                      |                               | 15 818        |   |
|                                 | Dettes des legs ou donations                               |                             |                               |               |   |
|                                 | Dettes fiscales et sociales                                | 3 551                       |                               | 3 551         |   |
|                                 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                             |                               |               |   |
|                                 | Autres dettes                                              |                             |                               |               |   |
|                                 | Instruments de trésorerie                                  |                             |                               |               |   |
| DETTE (1)                       | Produits constatés d'avance                                |                             |                               |               |   |
|                                 | Total IV                                                   | 19 368                      |                               | 19 368        |   |
| Ecarts de conversion passif (V) |                                                            |                             |                               |               |   |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)   |                                                            | 79 953                      |                               | 79 953        |   |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

SO' CONSEIL

**AZEC Audit**  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Ouest-Atlantique

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                 | Exercice N |      | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |     |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------|--------------|----|---------------|-----|
|                                                                                 | 31/12/2023 | 22   | 31/12/2021   | 12 | Euros         | %   |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                              |            |      |              |    |               |     |
| Cotisations                                                                     |            |      |              |    |               |     |
| Ventes de biens et services                                                     |            |      |              |    |               |     |
| Ventes de biens                                                                 |            |      |              |    |               |     |
| Ventes de dons en nature                                                        |            |      |              |    |               |     |
| Ventes de prestations de service                                                |            |      |              |    |               |     |
| Parrainages                                                                     |            |      |              |    |               |     |
| Produits de tiers financeurs                                                    |            |      |              |    |               |     |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |            |      |              |    |               |     |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           | 450        | 834  |              |    | 450           | 834 |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |            |      |              |    |               |     |
| Dons manuels                                                                    |            |      |              |    |               |     |
| Mécénats                                                                        |            |      |              |    |               |     |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |            |      |              |    |               |     |
| Contributions financières                                                       |            |      |              |    |               |     |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |            |      |              |    |               |     |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |            |      |              |    |               |     |
| Autres produits                                                                 |            | 1    |              |    | 1             |     |
| <b>Total I</b>                                                                  | 450        | 834  |              |    | 450           | 834 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                               |            |      |              |    |               |     |
| Achats de marchandises                                                          |            |      |              |    |               |     |
| Variation de stock                                                              |            |      |              |    |               |     |
| Autres achats et charges externes                                               | 77         | 618  |              |    | 77            | 618 |
| Aides financières                                                               | 369        | 661  |              |    | 369           | 661 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |            |      |              |    |               |     |
| Salaires et traitements                                                         | 2          | 960  |              |    | 2             | 960 |
| Charges sociales                                                                |            | 590  |              |    |               | 590 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               |            | 173  |              |    |               | 173 |
| Dotations aux provisions                                                        |            |      |              |    |               |     |
| Reports en fonds dédiés                                                         |            |      |              |    |               |     |
| Autres charges                                                                  |            |      |              |    |               |     |
| <b>Total II</b>                                                                 | 451        | 003  |              |    | 451           | 003 |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                       |            | 169- |              |    | 169-          |     |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SO' CONSEIL

**A2EC Audit**  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Ouest-Atlantique

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                   | Exercice N<br>31/12/2023 22 | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |   |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---|
|                                                                   |                             |                               | Euros         | % |
| <b>Produits financiers</b>                                        |                             |                               |               |   |
| De participation                                                  |                             |                               |               |   |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |                             |                               |               |   |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 169                         |                               | 169           |   |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |                             |                               |               |   |
| Différences positives de change                                   |                             |                               |               |   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                             |                               |               |   |
| <b>Total III</b>                                                  | 169                         |                               | 169           |   |
| <b>Charges financières</b>                                        |                             |                               |               |   |
| 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    |                             |                               |               |   |
| <b>Total IV</b>                                                   |                             |                               |               |   |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             | 169                         |                               | 169           |   |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             |                             |                               |               |   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                             |                               |               |   |
| Sur opérations de gestion                                         |                             |                               |               |   |
| Sur opérations en capital                                         |                             |                               |               |   |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                             |                               |               |   |
| <b>Total V</b>                                                    |                             |                               |               |   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                             |                               |               |   |
| Sur opérations de gestion                                         |                             |                               |               |   |
| Sur opérations en capital                                         |                             |                               |               |   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                             |                               |               |   |
| <b>Total VI</b>                                                   |                             |                               |               |   |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |                             |                               |               |   |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |                             |                               |               |   |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |                             |                               |               |   |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | 451 003                     |                               | 451 003       |   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | 451 003                     |                               | 451 003       |   |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     |                             |                               |               |   |
|                                                                   |                             |                               |               |   |

## ANNEXE

Exercice du 29/03/2022 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 79 953.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 450 834.15 Euros et le résultat est nul.

L'exercice a une durée de 22 mois, couvrant la période du 29/03/2022 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Le Fonds de Dotation a pour objet de réaliser et/ou soutenir dans un but non lucratif, en France comme à l'étranger, toute action d'intérêt général à caractère éducatif, culturel, environnement et de solidarité.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Fonds de dotation RESPECT a été créé en 2022 par Marion ROLLEAU.

Le Fonds a été déclaré à la Préfecture des Côtes d'Armor le 5 avril 2022 et publié au Journal officiel le 29 mars 2022 sous le numéro d'annonce 1936.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

**A2EC Audit**  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Ouest-Atlantique

## ANNEXE

Exercice du 29/03/2022 au 31/12/2023

Les conventions comptables ont été arrêtés conformément à l'ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et l'ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n° 2020-08.

### Informations générales complémentaires

#### **Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger :**

En application du règlement ANC n°2022-04, le Fonds de Dotation indique ne pas avoir perçu d'avantages et de ressources provenant de l'étranger au cours de l'exercice.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### Etat des immobilisations

|                                              | Valeur brute début d'exercice | Augmentations |              |
|----------------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|
|                                              |                               | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |                               |               | 3 095        |
| TOTAL                                        |                               |               | 3 095        |
| TOTAL GENERAL                                |                               |               | 3 095        |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|--------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                |                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 3 095                          | 3 095                                      |
| TOTAL                                        |               |          | 3 095                          | 3 095                                      |
| TOTAL GENERAL                                |               |          | 3 095                          | 3 095                                      |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       |                          | Montant début d'exercice  | Dotations de l'exercice      | Diminutions Reprises        | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |                          |                           | 173                          |                             | 173                    |
| TOTAL                                        |                          |                           | 173                          |                             | 173                    |
| TOTAL GENERAL                                |                          |                           | 173                          |                             | 173                    |
| Ventilation des dotations de l'exercice      | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                        |
|                                              |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises               |
| Matériel de bureau informatique mobilier     | 173                      |                           |                              |                             |                        |
| TOTAL                                        | 173                      |                           |                              |                             |                        |
| TOTAL GENERAL                                | 173                      |                           |                              |                             |                        |

ANNEXE

Exercice du 29/03/2022 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du<br>résultats | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la clôture |
|--------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres consommables     |               |                             | 511 419      | 450 834                       | 60 585       |
| TOTAL I                        |               |                             | 511 419      | 450 834                       | 60 585       |

A2EC Audit  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Ouest-Atlantique

**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**  
ANC 2018-06 : Art. 432-22

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A L'OUVERTURE<br>DE L'EXERCICE<br>MONTANT | AFFECTATION DU<br>RESULTAT |                              | AUGMENTATION |                              | DIMINUTION OU<br>CONSONNATION |                              | A LA CLOTURE DE<br>L'EXERCICE<br>MONTANT |
|-----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|
|                             |                                           | MONTANT                    | DONT GENEROSITE<br>DU PUBLIC | MONTANT      | DONT GENEROSITE<br>DU PUBLIC | MONTANT                       | DONT GENEROSITE<br>DU PUBLIC |                                          |
| Dotations consommables      |                                           |                            |                              | 511 419      |                              | 450 834                       |                              | 60 585                                   |
| TOTAL                       |                                           |                            |                              | 511 419      |                              | 450 834                       |                              | 60 585                                   |

## ANNEXE

Exercice du 29/03/2022 au 31/12/2023

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances              | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Personnel et comptes rattachés | 650          | 650            |               |
| Débiteurs divers               | 17 708       | 17 708         |               |
| Charges constatées d'avance    | 168          | 168            |               |
| TOTAL                          | 18 526       | 18 526         |               |

| Etat des dettes                   | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 15 818       | 15 818         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés    | 3 551        | 3 551          |              |                 |
| TOTAL                             | 19 368       | 19 368         |              |                 |

### Disponibilités en Euros

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

**A2EC Audit**  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Ouest-Atlantique

## ANNEXE

Exercice du 29/03/2022 au 31/12/2023

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

Les valorisations des contributions volontaires de prestations sont transmises par les partenaires conformément aux règles qui régissent les conventions de mécénat : prix de revient de la prestation offerte (à savoir : hors TVA et hors marge bénéficiaire).

Le partenaire justifie par un écrit officiel et détaillé la valorisation de son concours afin de permettre l'édition du reçu fiscal par le Fonds de Dotation.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 000 euros.

**A2EC Audit**  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Ouest-Atlantique