

Fonds de dotation Bel Idéal
Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de la loi n°2008-776 du 4 août 2008
et le décret d'application n°2009-158 du 11 février 2009
Siège social : Tour Franklin 100-101 Terrasse Boieldieu CS 70395
92042 PARIS LA DEFENSE CEDEX
Déclaré à la préfecture de Seine et Marne en date du 18 novembre 2015
Publié au journal officiel en date du 12 décembre 2015

EXTRAIT DU RAPPORT D'ACTIVITE DE LA PRESIDENTE EN DATE DU
4 SEPTEMBRE 2024

Madame, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Conseil d'administration afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Fonds de dotation durant l'exercice clos le 31 décembre 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition.

ACTIVITE DU FONDS DE DOTATION

Préambule

Il est rappelé que l'objet du Fonds de Dotation est le suivant :

Le fonds de dotation œuvrant dans l'intérêt général, a pour objet de soutenir, financer, promouvoir et de collecter des fonds afin d'initier et/ou des actions philanthropiques, humanitaires, éducatives et sociales

Le fonds de dotation a pour objet, à titre non lucratif, de financer, directement ou à travers des organismes à but non lucratif, des actions d'intérêt général favorisant :

- L'accès à l'éducation pour tous ou des actions d'intérêt général à caractère culturel et sportif ;
- Le développement de la culture française ;
- Le soutien des personnes en difficultés, notamment les familles monoparentales, et des personnes souffrantes,
- Les actions humanitaires.

Le véhicule de la Présidente (en France et en Macédoine du Nord), une imprimante, un téléphone portable ainsi que son appartement et son garage sont mis à disposition à titre gracieux,

Les moyens d'actions :

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

- Soutenir et favoriser l'accès à l'enseignement, par des moyens humains, financiers et matériels, notamment par l'octroi de bourses et autres types d'aides ;
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Développer des partenariats avec tout organisme exerçant des activités similaires ou connexes ;
- Procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds ;
- Favoriser l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- Prêter, louer et mettre à disposition des moyens matériels et humains dans le cadre de projets conformes à son objet ;
- Organiser des colloques, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- Éditer toutes publications et autres documents d'information ;
- Assurer la gestion directe ou indirecte de toute activité facilitant la mise en œuvre de l'objet visé par le fonds de dotation ;
- Et, plus généralement encore, procéder à toutes opérations pouvant se situer dans le prolongement direct de l'objet social et d'intérêt général du fonds.

Nos buts et objectifs :

- L'objectif de ces actions est d'offrir un confort dans l'apprentissage de la langue française mais aussi d'avoir la possibilité de découvrir la culture associée ;
- Motiver les élèves à l'apprentissage de la langue ;
- Aider les enseignants dans leur travail par l'intermédiaire de soutien sur les concours mais aussi les former sur leur profession ;

Les projets et missions à réaliser dans ce but sont prévus :

- Au niveau national (voir au-delà) et dans les 5 années à venir.

5) Mission d'information

Afin de faire connaître et promouvoir les projets du Fonds de Dotation et d'obtenir le soutien nécessaire à la réalisation : il a été mené une mission d'information :

- Auprès du relationnel de la Présidente.
- Auprès des associations.
- Auprès de la communauté des réseaux sociaux.
- Auprès des organismes publics.

L'objectif premier étant de mettre en place les partenariats et un relationnel avec :

- Les associations des professeurs de français en Macédoine du Nord,
- Les directeurs des écoles et des lycées,
- L'ambassade de France en Macédoine du Nord,
- L'Institut Français de Skopje,
- Les professeurs de Français,
- La maison de l'Europe de Kriva Palanka,
- Les partenaires
- Les maires des communes ...

Toutes les actions en Macédoine du Nord réalisées par la Présidente nécessitent d'avoir un relationnel auprès des institutions locales (travail qui ne peut se faire qu'en partenariat).

Désormais, il y a deux correspondantes en place en Macédoine du Nord, à savoir :

- Elena Nikolovska : correspondante locale de Kriva Palanka, coordinatrice des projets de Bel Idéal, professeur de français sur le projet sensibilisation pour les élèves de Kriva Palanka en CM1 et CM2,
- Ankica Angelovska Josifovska : correspondante nationale engagée qui fait le lien entre la France (lieu de mise en place des actions par la Présidente) et la Macédoine du Nord (lieu des concours, événements ...). Elle est aussi l'animatrice de tous les événements.

6) Mission de sensibilisation

Ouverture des classes de sensibilisation début février 2023 jusqu'à fin mai 2023 : 31 élèves inscrits : un vrai succès pour cette première session de 2023.

Reconduction des classes de sensibilisation pour l'année scolaire 2023-2024 : 25 élèves inscrits (détails ci-dessous dans les actions menées en 2023).

7) Mission de recherche de partenaires et de donateurs

Des actions de recherche de mécènes et de sponsors, entreprises connus ou relationnels existants ont été conduites par la Présidente et son équipe. La fondation Orcom a fait un don numéraire de 1 750 euros pour soutenir les lauréats des concours pour l'année scolaire 2023-2024.

8) Des actions de recherches de Donateurs

Il est à noter que Bel Idéal est doté d'une somme conséquente et ne souhaite pas lancer des recherches sur des mécènes ou sponsors tant qu'il n'y a pas de projets ou actions concrètes mises en place.

Conclusion du rapport avec les tiers

Au cours de l'année 2023, il a été décidé que le fonds de dotation se consacre au déploiement de son action principale :

- L'éducation de l'enfance en Macédoine du Nord : promotion de la langue française, de sa culture et ses traditions auprès des élèves et étudiants de la Macédoine du Nord, soirée francophone nationale à KRIVA PALANKA, concours nationaux et concours de chant, camp d'été francophone à MIHAILOVO pour les lauréats des concours nationaux, université d'été internationale de STUGA.

Réunion du Conseil d'Administration

Une réunion pendant cette période a eu lieu :

Le 15 septembre 2023 : transfert du siège social au Tour Franklin 100-101 Terrasse Boieldieu CS 70395 92042 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

Une réunion a eu lieu depuis le 31 décembre 2023 :

Le 27 mars 2024 : approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Actions à venir

Pour l'année 2024, le fonds de dotation prévoit les actions et projets suivants :

- Continuer les concours déjà mis en place
- Renouveler les classes de sensibilisation à la langue et à la culture françaises pour les élèves de CM1 et CM2,
- Renouveler le camp d'été francophone pour les élèves gagnants des concours nationaux et du concours de chant,
- Voyage à Paris pour les lauréats des concours nationaux (les concours les plus difficiles et le concours de chant).

Liste des partenaires du fonds

Pour l'année 2024, nous avons développé des partenariats avec :

- Relation étroite avec le professeur de français du collège de Kriva Palanka : Joakim Krcovski : Mme Elena Nikolovska,
- L'association des professeurs de français en Macédoine du Nord,
- L'ambassadeur de France en Macédoine du Nord : M. Cyrille Baumgaertner,
- L'institut français : M. Bechtel Hugo

Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions du fonds de dotation

En 2023, le fonds de dotation n'a pas accordé de rétribution pour se concentrer financièrement sur ses projets propres.

Liste des dons et libéralités reçues

Le fonds de dotation a reçu des dons pour un montant de 1 750,00 euros. Bel Idéal a été amené à changer d'adresse (du fait que les locaux étaient prêtés à titre gracieux et que la structure faisant l'objet de ce prêt a quitté les locaux)

Signé par
Jadranka BENREJDAŁ
Signature numérique de : Jadranka BENREJDAŁ
Date : 13-11-2024 10:11
Lieu : PARIS
31313536613564632d3...

Association BEL IDEAL

Exercice clos au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

Signé par
Tadbanka BENREIDAL
Banque d'Algérie - Algérie Edoc
SIREN 142027104
Lieu : PARIS
31313536613564632d3...

orcom
Expertise Comptable Audit & Conseil

Bilan Actif

		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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	4 072,00	4 072,00		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 029,72	4 026,55	3,17	287,48
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	8 101,72	8 098,55	3,17	287,48
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 clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	377,70		377,70	377,70	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 758 609,33	13 792,52	1 744 816,81	1 512 126,22	
DISPONIBILITES	142 272,26		142 272,26	376 551,76	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	1 901 259,29	13 792,52	1 887 466,77	1 889 055,68
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 909 361,01	21 891,07	1 887 469,94	1 889 343,16
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

PRESENTATION

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	2 015 005,00	2 015 005,00
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	(140 057,18)	(59 709,23)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(9 614,09)	(80 347,95)	
	Total des fonds propres (situation nette)	1 865 333,73	1 874 947,82
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 865 333,73	1 874 947,82
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 621,36	9 450,58
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 514,85	4 944,76	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	22 136,21	14 395,34
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 887 469,94	1 889 343,16
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(9 614,09)	(80 347,95)
	(1) Dont à moins d'un an	22 136,21	14 395,34
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

PRESENTATION

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 750,00	3 750,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	0,02		
	Total des produits d'exploitation	1 750,02	3 750,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	24 376,10	25 392,06
	Aides financières	10 628,82	8 567,42
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	284,31	702,99
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges			
	Total des charges d'exploitation	35 289,23	34 662,47
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(33 539,21)	(30 912,47)

PRESENTATION

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 539,21)	(30 912,47)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	3 015,00	1 005,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 686,16	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	40 009,69	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 141,57	33 216,69
Total des produits financiers		53 852,42	34 221,69
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 792,52	40 009,69
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 134,78	43 647,48
Total des charges financières		29 927,30	83 657,17
RESULTAT FINANCIER		23 925,12	(49 435,48)
RESULTAT COURANT avant impôts		(9 614,09)	(80 347,95)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		55 602,44	37 971,69
TOTAL DES CHARGES		65 216,53	118 319,64
EXCEDENT ou DEFICIT		(9 614,09)	(80 347,95)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			
PRESENTATION			

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2024 par les dirigeants de l'association.

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

Immobilisations

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

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

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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

* Matériel de bureau: 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

Règles et Méthodes Comptables

* Mobilier: 10 ans

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé 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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	4 072,00					4 072,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 072,00					4 072,00
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 029,72					4 029,72
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 029,72					4 029,72
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	8 101,72					8 101,72

Amortissements

		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	4 072,00			4 072,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 072,00			4 072,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	3 742,24	284,31		4 026,55	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 742,24	284,31		4 026,55	
TOTAL		7 814,24	284,31		8 098,55

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients, usagers				
		Sur créances reçues par legs ou donations				
		Autres	40 009,69	13 792,52	40 009,69	13 792,52
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 009,69	13 792,52	40 009,69	13 792,52	
TOTAL GENERAL		40 009,69	13 792,52	40 009,69	13 792,52	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		13 792,52	40 009,69		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		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			
	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			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	377,70	377,70		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		377,70	377,70	
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				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 621,36	12 621,36		
	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				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées					
Autres dettes	9 514,85	9 514,85			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		22 136,21	22 136,21		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

PRESENTATION

Variation des Fonds Propres

	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	2 015 005,00				2 015 005,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(59 709,23)	(80 347,95)			(140 057,18)
Excédent ou déficit de l'exercice	(80 347,95)	80 347,95		9 614,09	(9 614,09)
Situation nette	1 874 947,82			9 614,09	1 865 333,73
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 874 947,82			9 614,09	1 865 333,73

Legs, donations et assurances-vie

	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	2 015 005,00	2 015 005,00
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		
Total des produits	2 015 005,00	2 015 005,00
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		
Total des charges		
SOLDE	2 015 005,00	2 015 005,00

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

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciations	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 pdts liés à la gsite du public	Aut pdts 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.				13 369,00			11 007,10						24 376,10
Aides financières			10 628,82										10 628,82
Impôts, taxes et vrst ass.													
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dot. aux amts et dép.							284,31						284,31
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges													
Charges financières								29 927,30					29 927,30
Charges exceptionnelles													
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL			10 628,82	13 369,00			11 291,41	29 927,30					65 216,53

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

	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			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Compte de Résultat par Origine et Destination^{1/2}

		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	1 750,00	3 750,00
	- 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		
2.3 Contributions financières sans contrepartie			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	13 842,75	34 221,69	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS			
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	40 009,69		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS			
	Total des produits par origine	55 602,44	37 971,69
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		4 739,56
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme	10 628,82	3 827,86
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	13 369,00	7 486,25
	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	11 291,41	18 608,80
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	29 927,30	83 657,17
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
6 - REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE			
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	65 216,53	118 319,64
	EXCEDENT OU DEFICIT PRESENTATION	(9 614,09)	(80 347,95)

Compte de Résultat par Origine et Destination ^{2/2}

		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		
	Dons en nature		
	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		
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France		
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
Total des charges par destination			

Annexe libre 2

Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature, ne sont pas valorisables. Il s'agit notamment du bénévolat de Mme BENREJDAL.

PRESENTATION

Fonds de dotation Bel Idéal
Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de la loi n°2008-776 du 4 août 2008
et le décret d'application n°2009-158 du 11 février 2009
Siège social : Tour Franklin 100-101 Terrasse Boieldieu CS 70395
92042 PARIS LA DEFENSE CEDEX
Déclaré à la préfecture de Seine et Marne en date du 18 novembre 2015
Publié au journal officiel en date du 12 décembre 2015

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE LA RÉUNION DU CONSEIL
D'ADMINISTRATION EN DATE DU 4 SEPTEMBRE 2024

L'an deux-mil vingt-quatre,
Le 4 septembre,
A 10 heures,

Les membres du Conseil d'Administration du Fonds de dotation se sont réunis ce jour, au siège social sis Tour Franklin 100-101 Terrasse Boieldieu CS 70395 à PARIS LA DEFENSE CEDEX (92042), sur convocation du Président, faite conformément aux statuts.

Il résulte de la feuille de présence qu'à cette réunion, sont présents :

Madame Jadranka BENREJDAL, Présidente et membre fondateur du Fonds de dotation,
Monsieur Malik BENREJDAL, Trésorier et membre fondateur du Fonds de dotation,
Mademoiselle Sara Kaina BENREJDAL, secrétaire et administrateur,
Monsieur Yann Théo BENREJDAL, administrateur,

La feuille de présence qui a été signée par chaque administrateur en entrant en séance permet ainsi de constater que les 4 membres sont présents.

Le quorum prévu à l'article 11 des statuts étant atteint, le Conseil d'administration peut valablement délibérer.

Madame Jadranka BENREJDAL, Présidente du Fonds de dotation, préside la séance.

Mademoiselle Sara Kaina BENREJDAL, remplit les fonctions de secrétaire.

La société **FGH AUDIT**, Commissaire aux comptes titulaire, dûment convoquée est absente et excusée.

Le Président rappelle que le Conseil est appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture et adoption du rapport d'activité du fonds de dotation,

- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Le procès-verbal de la précédente réunion du Conseil d'Administration, dont lecture est donnée par le Secrétaire, est adopté.

Puis, les différents points inscrits à l'ordre du jour sont discutés et donnent lieu aux votes, à savoir :

LECTURE ET ADOPTION DU RAPPORT D'ACTIVITE

La Présidente fait lecture de l'intégralité du rapport d'activité au Conseil d'administration.

La Présidente rappelle que le fonds de dotation n'a reçu aucune redistribution au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

La Présidente rappelle par ailleurs que le fonds de dotation a reçu des dons de 1 750,00 euros au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Le rapport d'activité de la Présidente est adopté à l'unanimité des voix des membres du Conseil d'administration.

POUVOIRS POUR LES FORMALITES

Tous pouvoirs sont donnés au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de publicité afférente aux délibérations ci-dessus adoptées.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et la Secrétaire.

Madame Jadranka BENREJDAL
La Présidente

Signé par
Jadranka BENREJDAL
Signature numérique de : Jadranka BENREJDAL
Date : 13/11/2024 10:11
Lieu : PARIS

31313536613564632d3...

Fonds de dotation Bel Idéal
Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de la loi n°2008-776 du 4 août 2008
et le décret d'application n°2009-158 du 11 février 2009
Siège social : Tour Franklin 100-101 Terrasse Boieldieu CS 70395
92042 PARIS LA DEFENSE CEDEX
Déclaré à la préfecture de Seine et Marne en date du 18 novembre 2015
Publié au journal officiel en date du 12 décembre 2015

PROCURATION

Je soussigné **Madame Jadranka BERENJDAL**, agissant en qualité de Présidente du Fonds de dotation **Bel Idéal**,

Donne par les présentes pouvoir à ORCOM CENTRE, domicilié 2, Avenue de Paris à ORLEANS 45056 CEDEX 1 et/ou au cabinet ORCOM & Associés SM situé 2 Allée de la Mixité, Immeuble la Croix du Sud ZAC du Carré Sénart à LIEUSAIN (77127), de pour moi et en mon nom faire auprès de la direction de l'information légale et administrative et de la préfecture de Seine et Marne tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations concernant ledit fonds,

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à PARIS LA DEFENSE
Le 12 novembre 2024

Madame Jadranka BERENJDAL
Présidente du Fonds de dotation Bel Idéal

Signé par
Jadranka BERENJDAL
Signature numérique de : Jadranka BERENJDAL
Date : 13-11-2024 10:11
Lieu : PARIS
31313536613564632d3...



FIDUCIAIRE GESTION SAINT HONORÉ

1-3 rue Georges Pitard - 75015 PARIS

RCS PARIS 440 698 595

Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

FONDS DE DOTATION BEL IDEAL

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023**

FONDS DE DOTATION BEL IDEAL
Tour Franklin 100-101 Terrasse Boieldieu - 92042 PARIS LA
DEFENSE CEDEX
Ce rapport contient 22 pages

FONDS DE DOTATION BEL IDEAL

Siège social : Tour Franklin 100-101 Terrasse Boieldieu - 92042 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2023

Aux Administrateurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION BEL IDEAL relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 qui nous sont applicables, du premier jour de l'exercice audité à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

FONDS DE DOTATION BEL IDEAL Fonds de
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification des documents adressés aux Administrateurs

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

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 de dotation 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 de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

FONDS DE DOTATION BEL IDEAL Fonds de
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023

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.823-10-1 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 de dotation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 26 juillet 2024

FGH AUDIT

Georges de BONDY
Commissaire aux comptes associé

FONDS DE DOTATION BEL IDEAL

Siège social : Tour Franklin 100-101 Terrasse Boieldieu - 92042 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2023

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 de dotation 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.

Bilan Actif

		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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	4 072,00	4 072,00		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 029,72	4 026,55	3,17	287,48
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	8 101,72	8 098,55	3,17	287,48
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 clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	377,70		377,70	377,70	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 758 609,33	13 792,52	1 744 816,81	1 512 126,22	
DISPONIBILITES	142 272,26		142 272,26	376 551,76	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	1 901 259,29	13 792,52	1 887 466,77	1 889 055,68
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 909 361,01	21 891,07	1 887 469,94	1 889 343,16
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	2 015 005,00	2 015 005,00
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	(140 057,18)	(59 709,23)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(9 614,09)	(80 347,95)	
	Total des fonds propres (situation nette)	1 865 333,73	1 874 947,82
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 865 333,73	1 874 947,82
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 621,36	9 450,58
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 514,85	4 944,76	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	22 136,21	14 395,34
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 887 469,94	1 889 343,16
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(9 614,09)	(80 347,95)
	(1) Dont à moins d'un an	22 136,21	14 395,34
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

PRESENTATION

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 750,00	3 750,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	0,02		
	Total des produits d'exploitation	1 750,02	3 750,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	24 376,10	25 392,06
	Aides financières	10 628,82	8 567,42
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	284,31	702,99
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges			
	Total des charges d'exploitation	35 289,23	34 662,47
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(33 539,21)	(30 912,47)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 539,21)	(30 912,47)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	3 015,00	1 005,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 686,16	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	40 009,69	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 141,57	33 216,69
Total des produits financiers		53 852,42	34 221,69
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 792,52	40 009,69
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 134,78	43 647,48
Total des charges financières		29 927,30	83 657,17
RESULTAT FINANCIER		23 925,12	(49 435,48)
RESULTAT COURANT avant impôts		(9 614,09)	(80 347,95)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		55 602,44	37 971,69
TOTAL DES CHARGES		65 216,53	118 319,64
EXCEDENT ou DEFICIT		(9 614,09)	(80 347,95)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			
<i>PRESENTATION</i>			

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2024 par les dirigeants de l'association.

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

Immobilisations

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

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

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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

* Matériel de bureau: 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

Règles et Méthodes Comptables

* Mobilier: 10 ans

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé 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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	4 072,00					4 072,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 072,00					4 072,00
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 029,72					4 029,72
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 029,72					4 029,72
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	8 101,72					8 101,72

Amortissements

		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	4 072,00			4 072,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 072,00			4 072,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 742,24	284,31		4 026,55
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 742,24	284,31		4 026,55	
TOTAL		7 814,24	284,31		8 098,55

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	40 009,69	13 792,52	40 009,69	13 792,52
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		40 009,69	13 792,52	40 009,69	13 792,52
TOTAL GENERAL		40 009,69	13 792,52	40 009,69	13 792,52
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		13 792,52	40 009,69	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		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			
	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			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	377,70	377,70	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		377,70	377,70	
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				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 621,36	12 621,36		
	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				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	9 514,85	9 514,85			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		22 136,21	22 136,21		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

PRESENTATION

Variation des Fonds Propres

	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	2 015 005,00				2 015 005,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(59 709,23)	(80 347,95)			(140 057,18)
Excédent ou déficit de l'exercice	(80 347,95)	80 347,95		9 614,09	(9 614,09)
Situation nette	1 874 947,82			9 614,09	1 865 333,73
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 874 947,82			9 614,09	1 865 333,73

Legs, donations et assurances-vie

	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	2 015 005,00	2 015 005,00
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		
Total des produits	2 015 005,00	2 015 005,00
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		
Total des charges		
SOLDE	2 015 005,00	2 015 005,00

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

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciations	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 pdts liés à la gsite du public	Aut pdts 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.				13 369,00			11 007,10						24 376,10
Aides financières			10 628,82										10 628,82
Impôts, taxes et vrst ass.													
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dot. aux amts et dép.							284,31						284,31
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges													
Charges financières								29 927,30					29 927,30
Charges exceptionnelles													
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL			10 628,82	13 369,00			11 291,41	29 927,30					65 216,53

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

	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			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Compte de Résultat par Origine et Destination^{1/2}

		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	1 750,00	3 750,00
	- 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		
2.3 Contributions financières sans contrepartie			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	13 842,75	34 221,69	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS			
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	40 009,69		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS			
	Total des produits par origine	55 602,44	37 971,69
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		4 739,56
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme	10 628,82	3 827,86
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	13 369,00	7 486,25
	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	11 291,41	18 608,80
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	29 927,30	83 657,17
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
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	65 216,53	118 319,64
	EXCEDENT OU DEFICIT PRESENTATION	(9 614,09)	(80 347,95)

Compte de Résultat par Origine et Destination ^{2/2}

		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		
	Dons en nature		
	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			
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France		
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
Total des charges par destination			

Annexe libre 2

Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature, ne sont pas valorisables. Il s'agit notamment du bénévolat de Mme BENREJDAL.