FONDATION PIERRE FOURIER ALIX LE CLERC

Fondation Reconnue d'Utilité Publique
Siège social : 11 rue de la Chaise
75 007 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2023

40 rue du Fer à Moulin
75005 Paris
SAS au capital de 120.000 €
RCS Paris 489 421 990
TVA intracommunautaire
FR68489421990

01.40.03.96.35

contact@angel-associes.com

Expertise Comptable, Audit et Conseil inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris Ile-de-France
sous le n°140 110 240 001 - Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

FONDATION PIERRE FOURIER ALIX LE CLERC

Fondation Reconnue d'Utilité Publique
Siège social : 11 rue de la Chaise
75 007 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/08/2023

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31/08/2023, 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 de votre association 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, sur la période du 01/09/2022 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.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la note «Principes Comptables» de l'annexe des comptes annuels : nous vous informons que la note «Principes Comptables» de l'annexe des comptes annuels précisent les règles d'application des conventions comptables et les méthodes d'évaluation retenues. Les appréciations auxquelles nous avons procédé 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux Membres de l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.
S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de la Fondation.

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 association.

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 :

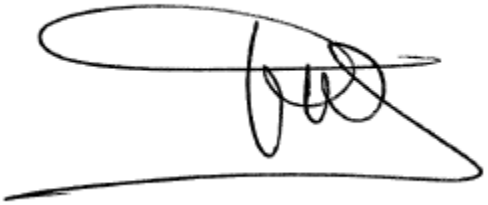
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 l'association 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.

Paris, le 22 novembre 2023,

ANGEL & ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Mr Angel Pinar



BILAN ACTIF	FONDATION PIERRE FOURIER ALIX LE CLERC

01/09/2022 - 31/08/2023

	ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
	- Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-		-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	26 850 528	-	26 850 528	21 623 394
	- Constructions sur sol propre	83 225 714	39 417 747	43 807 967	45 125 906
	- Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
	- Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-
	- Autres Immobilisisations Corporelles	1 767 423	80 870	1 686 553	1 702 733
	- Immobilisations corporelles en cours	69 914	-	69 914	3 148 706
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelles	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	111 913 579	39 498 617	72 414 962	71 600 739
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations	269 673	-	269 673	269 673
	- Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	30	-	30	30
	- Prêts	1 120 000	-	1 120 000	1 120 000
	- Autres Immobilisations financières	1 600	-	1 600	1 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 391 303	-	1 391 303	1 391 303
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	113 304 882	39 498 617	73 806 265	72 992 042
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	28 379		1 879	19 524
	CREANCES :				
	- OGEC	1 090 327	527 810	562 517	592 778
	- Personnel et organismes sociaux	-	-	-	-
	- Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-
	- Autres avances et acomptes	81 879	-	81 879	140 737
	TOTAL CREANCES	1 172 206	527 810	644 397	733 515
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 057 071	-	2 057 071	555 957
	DISPONIBILITES	2 201 441	-	2 201 441	3 699 898
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 658	-	6 658	15 428
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	5 465 755	527 810	4 911 445	5 024 322
	TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	118 770 636	40 026 427	78 717 709	78 016 364

BILAN PASSIF	FONDATION PIERRE FOURIER ALIX LE CLERC

01/09/2022 - 31/08/2023

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
	- Valeur du patrimoine intégré	-	-
	- Fonds statutaires	47 645 401	**47 645 401**
	- Apports sans droit de reprise	576 755	**576 755**
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	-	-
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	-	-
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	48 222 157	**48 222 157**
	RESERVES		
	- Réserves statutaires	-	-
	- Réserves pour investissements	-	-
	- Réserves de trésorerie	1 986 610	1 986 610
	- Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	1 986 610	1 986 610
	REPORT A NOUVEAU	4 302 517	3 450 254
	RESULTAT DE L'EXERCICE FPFALC	118 912	852 263
	RESULTAT DE L'EXERCICE FPB	33 685	- 13 496
	TOTAL FONDS PROPRES	**54 663 880**	**54 497 787**
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
	- Apports avec droit de reprise	4 397 105	4 397 105
	- Fonds-Fondation Pierre Bonhomme patrimoine	7 020 000	7 020 000
	- Report à nouveau Fondation Pierre Bonhomme	- 13 496	
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	-	-
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	11 403 609	11 417 105
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES		
	- Subventions d'équipement	-	-
	- Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement	-	-
	- Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	-	-
	- Autres subventions d'investissement	-	-
	TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES	-	-
	DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE)	-	-
	TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**11 403 609**	**11 417 105**
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	66 067 489	**65 914 892**
PROVISIONS	**PROVISIONS**		
	- Provisions pour risques	-	-
	- Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-
	- Provisions pour gros entretien	-	-
	- Autres provisions pour charges	-	-
	TOTAL PROVISIONS (II)	-	-
F D	**FONDS DEDIES (III)**	-	-
DETTES	**EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT**	11 344 302	**10 853 255**
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS	10 010	-
	DETTES FOURNISSEURS	338 917	510 845
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 129	27 861
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS	41 927	51 486
	AUTRES DETTES	864 298	656 357
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21 637	**1 667**
	TOTAL DETTES (IV)	12 650 220	**12 101 472**
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	78 717 709	**78 016 364**

COMPTE DE RESULTAT
FONDATION PIERRE FOURIER ALIX LE CLERC

	01/09/2022 - 31/08/2023	
	N	**N-1**
PRODUITS D'EXPLOITATION	-	
Cotisations	1 080 313	1 042 087
Loyers	3 569 811	3 389 358
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	-	-
Produits des activités annexes	108 111	86 487
Subventions d'exploitation	26 910	38 940
Reprises sur provisions et dépréciations	-	-
Autres produits de gestion courante	89 478	65 293
TOTAL 1	4 874 622	4 622 165
CHARGES D'EXPLOITATION	-	
Achats de marchandises	-	-
Variation de stocks marchandises	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	37 439	49 356
Variation de stocks matières premières	-	-
Autres charges externes	442 677	551 659
Impôts, taxes et versements assimilés	559 795	410 068
Salaires et traitements	548 876	437 447
Charges sociales	235 904	191 224
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 190 476	1 735 061
Dotations aux dépréciations des immobilisations	-	-
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	119 870	-
Dotations aux provisions	-	-
Autres charges de gestion courante	429 576	329 077
TOTAL 2	4 564 614	3 703 893
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	310 009	918 272
PRODUITS FINANCIERS	-	-
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	51 732	16 977
Reprises sur provisions, dépréciations	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL 3	51 732	16 977
CHARGES FINANCIERES	-	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	-
Intérêts et charges assimilées	190 245	184 628
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	-	-
TOTAL 4	190 245	184 628
RESULTAT FINANCIER (3-4)	-138 513	-167 651
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4)	171 495	750 621
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	
Prod. Except. sur opérations de gestion	-	140 239
Prod. Except. sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions et dépréciations	-	-
TOTAL 5	-	140 239
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	
Ch. Except. sur opérations de gestion	18 898	52 093
Ch. Except. sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	-	-
TOTAL 6	18 898	52 093
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)	-18 898	88 146
Impôt sur les sociétés des personnes morales	-	-
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)	4 926 354	4 779 380
TOTAL DES CHARGES (2+4+6)	4 773 758	3 940 614
EXCEDENT OU DEFICIT Fondation Pierre Fourier Alix Le Clerc	118 912	852 263
EXCEDENT OU DEFICIT Fondation Pierre bonhomme	33 685	-13 496
EXCEDENT OU DEFICIT	152 597	838 766

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Règles et méthodes comptables

- Principes et conventions générales
- Permanence ou changement de méthodes

Complément d'information sur les bilans

- Etat des immobilisations
- Evolution des immobilisations
- Etat des amortissements
- Evolution des amortissements
- Evolution des fonds propres
- Etat des créances et dettes
- Evolution des créances et dettes
- Dépréciation des créances
- Etat des provisions
- Evolution des valeurs mobilières de placement
- Dépréciation des valeurs mobilières de placement
- Disponibilités
- Montant des engagements financiers
- Charges et produits constatés d'avance

Autres informations

- Liste des filiales et participations
- Engagements en matière de pensions et retraites
- Bilan et compte de résultat de la Fondation Pierre Fourier Alix Le Clerc sans la Fondation Pierre Bonhomme
- Bilan et compte de résultat de la Fondation Pierre Bonhomme sous l'égide de la Fondation Pierre Fourrier Alix Le Clerc

ANNEXE

L'exercice a une durée de douze mois, couvrant la période du 1er septembre 2022 au 31 août 2023.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La FONDATION PIERRE FOURIER ALIX LE CLERC a acquis une maison à Meudon, maison qui se trouvait enclavée par l'institut Notre Dame de Meudon.

Des mesures de mise en sécurité ont été prises pour le bâtiment dit "l'ancien couvent" à l'institut Notre Dame à Orbec. Aucune provision n'a été enregistrée au 31 août 2023, ne sachant ni le coût, ni l'orientation que va prendre ce dossier.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture des comptes annuels n'a été relevé.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformémént 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29-11-1983 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	valeur brut en début d'exercice	Entrée de l'exercice	Sorties de l'exercice	valeur brut au 31/08/2023
Terrains	24 593 728	487 800		25 081 528
Terrains Fondation Pierre Bonhomme	1 769 000			1 769 000
Constructions sur sol propre	72 323 630	5 595 084		77 918 714
Constructions sur sol propre FPB	5 307 000			5 307 000
Autres immobilisations corporelles	1 781 287	607	14 471	1 767 423
Immobilisations corporelles en cours	3 148 706	54 374	3 133 166	69 914
Total	**108 923 351**	**6 137 865**	**3 147 637**	**111 913 579**

Détail des acquisitions et travaux 2022-2023

TERRAINS	487 800
BATIMENTS DIJON ST DOMINIQUE	3 025 225
MAISON MEUDON BD A. FRANCE	556 893
DIJON FENETRES MATERNELLE GYMNASE LABORATOIRE	299 375
DIJON ISOLATION COURSIVES	25 706
DIJON RESEAU EAUX USEES	35 874
EPINAL REFECTION COURS	82 236
EPINAL COLLEGE TOITURE	601 140
LISIEUX REFECTION TERRRAIN DE SPORT	60 000
LISIEUX CHATEAU FACADE COUVERTURE FENETRES	417 395
LISIEUX BAT CENTRAL FENETRES	52 800
LISIEUX BAT ST PIERRE RIVE	2 698
LISIEUX CHATEAU PLANCHER BOIS	39 000
MEUDON NDE CHAUFFERIE	183 472
PARIS 16 CHAUFFAGE	4 895
PARIS 16 FENETRES	62 995
DIJON ST DOMINIQUE SECURITE INFORMATIQUE	12 559
DIJON ST DOMINIQUE REFECTION CHAMBRE	26 032
FPFALC MEUDON PORTES GARAGES	36 626
FPFALC MEUDON RAVALEMENT	70 162
MATERIEL INFORMATIQUE	607
TOTAL	**6 083 491**
Immobilisations corporelles en cours	54 374
TOTAL	**6 137 865**

Immobilisations en cours 31-08-2023

FPFALC BUREAU IMMO EN COURS	5 568
LISIEUX IMMO EN COURS	11 283
ST ETIENNE IMMO EN COURS	26 836
DIJON ST DOMINIQUE IMMO EN COURS	26 227
Total	**69 914**

Evolution des dotations aux amortissements

	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Dotation des constructions sur sol propre	35 526 314	37 210 617	39 251 631
Dotations des autres immobilisations corporelles	68 598	78 554	80 870
Dotation des constructions sur sol propre FPB	0	33 441	166 116
Total	35 594 913	37 322 612	39 498 617

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	valeur en début d'exercice	Entrée de l'exercice	Sorties de l'exercice	valeur au 31/08/2023
ACTIONS STE ST AUGUSTIN	269 673			269 673
PARTS CREDIT MUTUEL	30			30
PRET PARIS 16	1 000 000			1 000 000
PRET ST DOMINIQUE	120 000			120 000
FONDS DE ROULEMENT SYNDICS	1 600			1 600

PRETS		Échéances moins 1 an	Échéances moins 5 ans	Échéance plus de 5 ans
PRET PARIS 16	1 000 000		1 000 000	
PRET ST DOMINIQUE	120 000			120 000

ACTIF CIRCULANT

CREANCES

CREANCE OGEC	772 362
FACTURES A ETABLIR	161 780
CREANCE OGEC FPB	146 193
FACTURES A ETABLIR FPB	9 992
Total	**1 090 327**
SAS SAINT AUGUSTIN	53 655
FONDATION PIERRE BONHOMME	27 130
COMPTE NOTAIRE	1 094
Total	**81 879**

PROVISIONS SUR CREANCES

Créances	Montant début d'exercice	Augmentations des dotations	Diminutions des dotations	Montant en fin d'exercice
OGEC ORBEC	407 940	93 370		501 310
CREANCE M. HUSS CENTRE EQUESTRE ORBEC	0	26 500		26 500
Total	407 940	119 870	0	527 810

TRESORERIE

		moins 1 an	moins 5 ans	plus de 5 ans
PARTS SOCIALES B	57 071		57 071	
BONS DE CAISSE	2 000 000	1 000 000	1 000 000	
TOTAL	**2 057 071**	**1 000 000**	**1 057 071**	**0**
DISPONIBILITES FONDATION PIERRE BOMHOMME	1 953 538	1 953 538		
DISPONIBILITES FONDATION PIERRE FOURIER	247 903	247 903		
TOTAL	**2 201 441**	**2 201 441**	**0**	**0**

	Situation au 31/08/2022	Situation au 31/08/2023
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 428	6 658

FONDS ASSOCIATIFS

Fonds

	Situation au 31/08/2022	Variations +	Variations -	Situation au 31/08/2023
Fonds statutaires	47 645 401			47 645 401
Fonds associatifs sans droit de reprise	576 755			576 755
Réserve de trésorerie	1 986 610			1 986 610
Report à nouveau	3 450 254	852 263		4 302 517
Fonds associatifs avec droit de reprise	4 397 105			4 397 105
Fonds associatifs avec droit de reprise FPB	7 020 000			7 020 000
Report à nouveau FPB	0	**-13 496**		-13 496
Résultat	838 766	**-838 766**	**152 597**	152 597
TOTAL	65 914 892	852 263	**152 597**	66 067 489

DETTES

Tableau des emprunts

	Situation au 31/08/2022	remboursé	Nouveau déblocage de prêt	Situation au 31/08/2023
EMPRUNT DIJON	307 421	26 242		281 179
EMPRUNT HONFLEUR	439 537	45 882		393 655
EMPRUNT ORBEC VIEUX COUVENT	256 184	21 869		234 315
EMPRUNT TRAVAUX 7 PROJETS	5 768 352	662 931		5 105 422
EMPRUNT N°20922912 NOV 2020	4 079 480	638 874	1 886 147	5 326 753
INTERETS COURUS	2 281			2 978
TOTAL	10 853 255	1 395 798	1 886 147	11 344 302

	Prêt négocié	Débloqué au 31-08-2023	reste à débloquer
EMPRUNT 20922912 NOV 2020	10 000 000	7 071 436	2 928 564

Engagements financiers

Engagements donnés :		7 900 000
Délégation de loyers	3 100 000	
Promesse d'hypothèque	2 800 000	
Hypothèque	1 500 000	
Nantissement de compte bancaire	500 000	

	Situation au 31/08/2022	Situation au 31/08/2023
AVANCES ET ACOMPTES A REMBOURSER	-	**10 010**
DETTES FOURNISSEURS	**510 845**	**338 917**
Dettes fournisseurs	474 186	268 667
Dettes OGEC	36 659	70 250
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
Dettes relatives au personnel	**27 861**	**29 129**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS		
Retenues de garantie	**51 486**	**41 927**
AUTRES DETTES	**656 357**	**864 298**
Prélèvement à la source	4 454	5 421
Etat impôts à payer	519 971	598 737
Etat impôts à payer FPB	-	75 463
Taxes sur les salaires	5 020	5 620
Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	424	560
Autres dettes Fondation Pierre Bonhomme	126 018	178 309
Dettes diverses	470	188

	Montant brut	moins 1 an	plus 1 an et moins 5 ans	plus de 5 ans
EMPRUNTS	11 344 302	1 418 362	4 442 523	5 480 439
DETTES FOURNISSEURS	338 917	338 917		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 129	29 129		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	41 927	41 927		
AUTRES DETTES	864 298	864 298		

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**1 667**	**21 634**

Evaluation des amortissements

les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes

Catégories	Mode d'amortissement	Durée
Constructions	linéaire	30 à 80 ans
Agencements et aménagements	linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement éventuelles.

Evaluation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice

Disponibilités

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

Liste des filiales et participations

Filiale et paticipation	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
SOCIETE SAINT AUGUSTIN	2 021 866	100	54 129

Engagement en matière de pensions et retraites

La Fondation n'a signé aucun accord particulier en matière de retraite.
Ces derciers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

BILAN ACTIF	FONDATION PIERRE FOURIER ALIX LE CLERC sans la Fondation Pierre Bonhomme

01/09/2022 - 31/08/2023

	ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
	- Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-		-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	25 081 528	-	25 081 528	19 854 394
	- Constructions sur sol propre	77 918 714	39 251 631	38 667 083	39 852 347
	- Constructions sur sol d'autrui	-	0,00	-	-
	- Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-
	- Autres Immobilisisations Corporelles	1 767 423	80 870	1 686 553	1 702 733
	- Immobilisations corporelles en cours	69 914	-	69 914	3 148 706
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelles	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 837 579	39 332 501	65 505 078	64 558 180
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations	269 673	-	269 673	269 673
	- Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	30	-	30	30
	- Prêts	1 120 000	-	1 120 000	1 120 000
	- Autres Immobilisations financières	1 600	-	1 600	1 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 391 303	-	1 391 303	1 391 303
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	106 228 882	39 332 501	66 896 381	65 949 483
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	1 879		1 879	19 524
	CREANCES :				
	- OGEC	934 142	527 810	406 332	592 778
	- Personnel et organismes sociaux	-	-	-	-
	- Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-
	- Autres avances et acomptes	81 879	-	81 879	140 737
	TOTAL CREANCES	1 016 021	527 810	488 211	733 515
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 057 071	-	2 057 071	555 957
	DISPONIBILITES	1 953 538	-	1 953 538	3 609 935
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 658	-	6 658	15 428
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	5 035 167	527 810	4 507 357	4 934 359
	TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	111 264 049	39 860 311	71 403 738	70 883 842

BILAN PASSIF	FONDATION PIERRE FOURIER ALIX LE CLERC sans la Fondation Pierre Bonhomme

01/09/2022 - 31/08/2023

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
	- Valeur du patrimoine intégré	-	-
	- Fonds statutaires	47 645 401	**47 645 401**
	- Apports sans droit de reprise	576 755	**576 755**
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	-	-
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	-	-
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	48 222 157	**48 222 157**
	RESERVES		
	- Réserves statutaires	-	-
	- Réserves pour investissements	-	-
	- Réserves de trésorerie	1 986 610	1 986 610
	- Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	1 986 610	1 986 610
	REPORT A NOUVEAU	4 302 516	3 450 254
	RESULTAT DE L'EXERCICE	118 912	852 263
	TOTAL FONDS PROPRES	**54 630 195**	**54 511 283**
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
	- Apports avec droit de reprise	4 397 105	4 397 105
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	-	-
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	-	-
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	4 397 105	4 397 105
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES		
	- Subventions d'équipement	-	-
	- Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement	-	-
	- Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	-	-
	- Autres subventions d'investissement	-	-
	TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES	-	-
	DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE)	-	-
	TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**4 397 105**	**4 397 105**
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	59 027 300	**58 908 388**
PROVISIONS	**PROVISIONS**		
	- Provisions pour risques	-	-
	- Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-
	- Provisions pour gros entretien	-	-
	- Autres provisions pour charges	-	-
	TOTAL PROVISIONS (II)	-	-
F D	**FONDS DEDIES (III)**	-	-
DETTES	**EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT**	11 344 302	**10 853 255**
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS	-	-
	DETTES FOURNISSEURS	338 917	510 845
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 129	27 861
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS	41 927	51 486
	AUTRES DETTES	610 526	530 339
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 637	**1 667**
	TOTAL DETTES (IV)	12 376 438	**11 975 454**
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	71 403 738	**70 883 842**

COMPTE DE RESULTAT
FONDATION PIERRE FOURIER ALIX LE CLERC
sans la Fondation Pierre Bonhomme

	01/09/2022 - 31/08/2023	
	N	**N-1**
PRODUITS D'EXPLOITATION	-	
Cotisations	1 070 303	1 042 087
Loyers	3 319 811	3 364 358
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	-	-
Produits des activités annexes	100 771	86 487
Subventions d'exploitation	26 910	38 940
Reprises sur provisions et dépréciations	-	-
Autres produits de gestion courante	72 337	65 293
TOTAL 1	4 590 131	4 597 165
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stocks marchandises	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	37 439	49 356
Variation de stocks matières premières	-	-
Autres charges externes	430 509	551 604
Impôts, taxes et versements assimilés	494 324	410 068
Salaires et traitements	548 876	437 447
Charges sociales	235 904	191 224
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 057 801	1 701 620
Dotations aux dépréciations des immobilisations	-	-
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	119 870	-
Dotations aux provisions	-	-
Autres charges de gestion courante	389 085	324 077
TOTAL 2	4 313 808	3 665 397
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	276 323	931 768
PRODUITS FINANCIERS	-	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	51 732	16 977
Reprises sur provisions, dépréciations	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	-	-
TOTAL 3	51 732	16 977
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	-
Intérêts et charges assimilées	190 245	184 628
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	-	-
TOTAL 4	190 245	184 628
RESULTAT FINANCIER (3-4)	-138 513	-167 651
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4)	137 810	764 117
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	140 239
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions et aux dépréciations	-	-
TOTAL 5	-	140 239
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 898	52 093
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	-
TOTAL 6	18 898	52 093
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)	-18 898	88 146
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)	4 641 863	4 754 380
TOTAL DES CHARGES (2+4+6)	4 522 952	3 902 118
EXCEDENT OU DEFICIT	118 912	852 263

BILAN ACTIF	FONDATION PIERRE BONHOMME sous l'égide de la Fondation Pierre Fourier Alix Le Clerc

01/09/2022 - 31/08/2023

	ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
	- Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-		-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains	1 769 000	-	1 769 000	1 769 000
	- Constructions sur sol propre	5 307 000	166 116	5 140 884	5 273 559
	- Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
	- Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-
	- Autres Immobilisisations Corporelles	-	-	-	-
	- Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelles	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 076 000	166 116	6 909 884	7 042 559
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations	-	-	-	-
	- Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	7 076 000	166 116	6 909 884	7 042 559
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	-	-	-	-
	CREANCES :				
	- OGEC	156 185	-	156 185	-
	- Personnel et organismes sociaux	-		-	-
	- Etat et autres collectivités publiques	-		-	-
	- Autres avances et acomptes		-	-	-
	TOTAL CREANCES	156 185	-	156 185	-
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	-	-	-	-
	DISPONIBILITES	247 903	-	247 903	89 963
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	-	-	-	-
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	404 087	-	404 087	89 963
	TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	7 480 087	166 116	7 313 971	7 132 521

BILAN PASSIF	FONDATION PIERRE BONHOMME sous l'égide de la Fondation Pierre Fourier Alix Le Clerc

01/09/2022 - 31/08/2023

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
	- Valeur du patrimoine intégré	-	-
	- Fonds statutaires	-	-
	- Apports sans droit de reprise	-	-
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	-	-
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	-	-
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	-	-
	RESERVES		
	- Réserves statutaires	-	-
	- Réserves pour investissements	-	-
	- Réserves de trésorerie	-	-
	- Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	-	-
	REPORT A NOUVEAU	- 13 496	-
	RESULTAT DE L'EXERCICE	33 685	- 13 496
	TOTAL FONDS PROPRES	20 189	- 13 496
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
	- Apports avec droit de reprise	7 020 000	7 020 000
	- Fonds-Fondation Pierre Bonhomme patrimoine	-	-
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	-	-
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	7 020 000	7 020 000
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES		
	- Subventions d'équipement	-	-
	- Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement	-	-
	- Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	-	-
	- Autres subventions d'investissement	-	-
	TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES	-	-
	DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE)	-	-
	TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	7 020 000	7 020 000
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	7 040 189	7 006 504
PROVISIONS	**PROVISIONS**		
	- Provisions pour risques	-	-
	- Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-
	- Provisions pour gros entretien	-	-
	- Autres provisions pour charges	-	-
	TOTAL PROVISIONS (II)	-	-
F D	**FONDS DEDIES (III)**	-	-
DETTES	**EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT**	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS	-	-
	DETTES FOURNISSEURS	-	-
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	-	-
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS	-	-
	AUTRES DETTES	263 782	126 018
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 000	-
	TOTAL DETTES (IV)	273 782	126 018
	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	7 313 971	7 132 521

COMPTE DE RESULTAT
FONDATION PIERRE BONHOMME
sous l'égide de la Fondation Pierre Fourier Alix Le Clerc

	01/09/2022 - 31/08/2023	
	N	**N-1**
PRODUITS D'EXPLOITATION	-	
Cotisations	10 010	-
Loyers	250 000	25 000
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	-	-
Produits des activités annexes	7 340	-
Subventions d'exploitation	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations	-	-
Autres produits de gestion courante	17 141	-
TOTAL 1	284 491	25 000
CHARGES D'EXPLOITATION	-	
Achats de marchandises	-	-
Variation de stocks marchandises	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-	-
Variation de stocks matières premières	-	-
Autres charges externes	12 168	55
Impôts, taxes et versements assimilés	65 471	-
Salaires et traitements	-	-
Charges sociales	-	-
Dotations aux amortissements des immobilisations	132 675	33 441
Dotations aux dépréciations des immobilisations	-	-
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	-	-
Dotations aux provisions	-	-
Autres charges de gestion courante	40 491	5 000
TOTAL 2	250 806	38 496
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	33 685	-13 496
PRODUITS FINANCIERS	-	
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL 3	-	-
CHARGES FINANCIERES	-	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	-	-
TOTAL 4	-	-
RESULTAT FINANCIER (3-4)	-	-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4)	33 685	-13 496
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnel sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions et dépréciations	-	-
TOTAL 5	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	
Produits exceptionnel sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnel sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	-	-
TOTAL 6	-	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)	-	-
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)	284 491	25 000
TOTAL DES CHARGES (2+4+6)	250 806	38 496
EXCEDENT OU DEFICIT	33 685	-13 496