

Comptes annuels

Fondation Van Allen

31/12/2023

Ce document contient 32 pages



Fondation Van Allen

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan Actif	9
1.5	Bilan Passif	10
1.6	Compte de résultat	11
1.7	Bilan actif (détail)	13
1.8	Bilan passif (détail)	14
1.9	Compte de résultat (détail)	15
2	<i>Annexe</i>	18
2.1	Annexe Complète (Association)	19



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

2 avenue Gambetta

CS 60055

Tour Eqho

92066 Paris la Défense Cedex

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66

Site internet : www.kpmg.fr

ASS Fondation Van Allen
Place Eugène Bataillon BAT 21

34090 Montpellier

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASS Fondation Van Allen relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	1 183 048	€
• Produits d'exploitation	669 972	€
• Résultat net comptable :	-	€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

-

Expert-comptable

Comptes annuels



Fondation Van Allen

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de recherche et développement					
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	943	943			
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	TOTAL		943	943			
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		Constructions					
		Inst.techniques, mat.out.industriels	23 988	23 091	897	1 980	
Immobilisations corporelles en cours							
TOTAL		23 988	23 091	897	1 980		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	10 200		10 200			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
TOTAL		10 200		10 200			
Total I			35 132	24 035	11 097	1 980	
Actif circulant	Stocks et en cours						
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés					
		Créances reçues par legs ou donations					
		Divers	Autres	20 159		20 159	131 047
	TOTAL		20 159		20 159	131 047	
	Divers		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités		882 870		882 870	909 470		
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		268 920		268 920	304 935		
Total II			1 171 950		1 171 950	1 345 453	
Frais d'émission des emprunts III							
Primes de remboursement des emprunts IV							
Ecart de conversion Actif V							
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			1 207 083	24 035	1 183 047	1 347 434	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)						

Fondation Van Allen

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		
	Situation nette (sous-total)		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I			
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	446 034	574 511
Total II		446 034	574 511
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	675 896	721 925
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	37 466	27 114
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	225	457
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	23 424	23 424
Total IV		737 013	772 922
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 183 047	1 347 434
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Fondation Van Allen

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 333	15 999
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Charges d'exploitation	Utilisations des fonds dédiés	128 477	
	Autres produits	538 161	654 958
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	669 972	670 958
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	75 524	82 383
	Aides financières	321 366	312 155
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 393	16 231
	Salaires et traitements	131 431	103 079
	Charges sociales	136 245	100 294
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 388	1 529
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		57 304
	Autres charges	499	359
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	677 850	673 338
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-7 877	-2 380

Fondation Van Allen

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 889	3 131
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	9 889	3 131
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		9 889	3 131
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		2 012	751
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	51	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	51	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-51	
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		1 960	751
Total des produits (I + III + V)		679 862	674 090
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		679 862	674 090
EXCÉDENT OU DÉFICIT			
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Fondation Van Allen

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial ⁽¹⁾				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	943	943		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		943	943		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	23 988	23 091	897	
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
Immobilisations grevées de droit						
Autres					1 980	
TOTAL		23 988	23 091	897	1 980	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financie es ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	10 200		10 200		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres						
TOTAL		10 200		10 200		
Total I		35 132	24 035	11 097	1 980	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	20 159		20 159	131 047
	TOTAL		20 159		20 159	131 047
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	882 870		882 870	909 470
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	268 920		268 920	304 935
Total II		1 171 950		1 171 950	1 345 453	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 207 083	24 035	1 183 047	1 347 434	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Fondation Van Allen

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise	
		Fonds propres statutaires	
		Fonds propres complémentaires	
		Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)	
	Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise	
		Fonds propres statutaires	
		Fonds propres complémentaires	
		Apports	
		Legs et donations	
		Résultat sous contrôle de tiers financeurs	
		Écarts de réévaluation	
Réserves		Réserves statutaires ou contractuelles	
		Réserves pour projet de l'entité	
		Réserves	
		Autres	
		Report à nouveau	
		Excédent ou Déficit de l'exercice	
Situation nette (sous total)			
		Fonds propres consommables	
		Subventions d'investissement	
		Provisions réglementées	
		Droit des propriétaires (commodat)	
Total I			
Autres fonds propres		Montant des émissions de titres participatifs	
		Avances conditionnées	
Total I bis			
Fonds dédiés		Fonds reportés liés aux legs ou donations	
		Fonds dédiés	446 034 574 511
Total II		446 034	574 511
Provisions		Provisions pour risques	
		Provisions pour charges	
Total III			
Dettes		Emprunts obligataires et assimilés	
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	
		Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	
		Avances et acomptes reçus ⁽³⁾	
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	675 896 721 925
		Dettes des legs ou donations	
		Dettes fiscales et sociales	37 466 27 114
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
		Autres dettes	225 457
		Instruments de trésorerie	
		Produits constatés d'avance	23 424 23 424
Total IV		737 013	772 922
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 183 047	1 347 434
Renvois		(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	
		(2) Dont emprunts participatifs	
		Dettes sauf (3) à plus d'un an	
		Dettes sauf (3) à moins d'un an	772 922
Engagements donnés		Sur legs acceptés	
		Autres	

Fondation Van Allen

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 333	15 999
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
Charges d'exploitation	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	128 477	
	Autres produits	538 161	654 958
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	669 972	670 958
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		610
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	75 524	81 773
	Aides financières	321 366	
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 393	16 231
	Salaires et traitements	131 431	103 079
	Charges sociales	136 245	100 294
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 388	1 529
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		312 155
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	499	359
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	677 850	616 034
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-7 877	54 924
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Fondation Van Allen

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 889	3 131
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	9 889	3 131
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)		9 889	3 131
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		2 012	58 056
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	51	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	51	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-51	
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		1 960	751
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			57 304
Total des produits (I + III + V + IX)		679 862	674 090
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		679 862	674 090
EXCÉDENT OU DÉFICIT			
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Fondation Van Allen

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	0,00	0,00	NS
20500000 LOGICIELS	943,81	943,81	
28050000 AMORT. LOGICIELS	-943,81	-943,81	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Matériel outillage	897,56	1 980,94	-54.69
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	5 634,56	5 634,56	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	18 354,31	18 049,06	1.69
28181000 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	-5 304,94	-4 862,62	9.1
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	-17 786,37	-16 840,06	5.62
Total Immobilisations corporelles	897,56	1 980,94	-54.69
Participations et Créances rattachées	10 200,00	0,00	NS
26180000 Autres titres de participation	10 200,00	0,00	NS
Total Immobilisations financières	10 200,00	0,00	NS
TOTAL Actif immobilisé	11 097,56	1 980,94	460.22
Autres	20 159,00	131 047,12	-84.62
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	159,00	13,79	NS
42870000 Personnel, produits à recevoir	0,00	3 333,33	-100
46790000 DEBITEURS DIVERS	0,00	35 200,00	-100
46791000 DEBITEURS DIVERS - MECENAT	20 000,00	42 500,00	-52.94
46792000 DEBITEURS DIVERS - FONDATEURS	0,00	50 000,00	-100
Total Créances	20 159,00	131 047,12	-84.62
Disponibilités	882 870,71	909 470,28	-2.92
51200000 BANQUE	48 514,35	35 409,06	37.01
51210000 LIVRET ASSOC FVA	756 135,10	870 929,57	-13.18
51220000 LIVRET A ASSO CREDITAGRICOLE	78 221,26	0,00	NS
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	0,00	3 131,65	-100
Charges constatées d'avance	268 920,63	304 935,74	-11.81
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	268 920,63	304 935,74	-11.81
Total Actif circulant	1 171 950,34	1 345 453,14	-12.9
TOTAL ACTIF	1 183 047,90	1 347 434,08	-12.2

Fondation Van Allen

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Résultat de l'exercice	0,00	0,00	NS
Résultat de l'exercice	0,00	0,00	NS
Sous-total : Situation nette	0,00	0,00	NS
Fonds dédiés	446 034,34	574 511,74	-22.36
19300000 FONDS DEDIES SUR APPORTS	446 034,34	574 511,74	-22.36
Total II	446 034,34	574 511,74	-22.36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	675 896,26	721 925,83	-6.38
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	666 639,64	711 752,46	-6.34
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestations de services	9 256,62	10 173,37	-9.01
Dettes fiscales et sociales	37 466,66	27 114,19	38.18
42820000 CONGES A PAYER	1 781,40	1 796,96	-0.87
42860000 Personnel, charges à payer	264,71	0,00	NS
43100000 URSSAF	7 890,41	5 132,49	53.73
43701000 MUTUELLE ENTREPRISE	731,06	371,70	96.68
43702000 PREVOYANCE CADRE	233,18	233,18	
43703000 RETRAITE MALAKOFF	2 133,24	1 170,91	82.19
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	450,08	318,20	41.45
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	788,28	628,25	25.47
43860000 ORG SOC, CHARGES A PAYER	0,00	330,56	-100
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	772,32	696,53	10.88
44400000 ETAT - IS	1 960,43	752,60	160.49
44861000 TAXE SUR SALAIRES	20 461,55	15 682,81	30.47
Autres dettes	225,99	457,67	-50.62
46712100 LAURENT DUSSEAU	31,91	203,76	-84.34
46712200 ETUDIANTS CSU	8,90	8,90	
46712300 I.LAGRACIE	73,10	70,64	3.48
46712800 ALCALDE CALYPSO	4,00	0,00	NS
46715000 RBT FRAIS C.REYNAUD	3,67	15,57	-76.43
46720000 ETUDIANTS EXTERIEUR	1,60	1,60	
46721000 FRANCOIS ROCARIES	0,00	54,39	-100
46860000 Autres charges à payer	102,81	102,81	
Produits constatés d'avance	23 424,65	23 424,65	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23 424,65	23 424,65	
Total IV	737 013,56	772 922,34	-4.65
Total passif	1 183 047,90	1 347 434,08	-12.2

Fondation Van Allen

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Concours publics et subventions d'exploitation	3 333,27	15 999,95	-79.17
74100000 SUBVENTION D'EXPLOITATION NON AFEC	3 333,27	15 999,95	-79.17
Utilisations des fonds dédiés	128 477,40	0,00	NS
78930000 REPORT RESSOURCES SAPPOTS AFFECTES	128 477,40	0,00	NS
Autres produits	538 161,61	654 958,67	-17.83
75730000 QP APPORTS VIREE AU CR	316 000,00	365 000,00	-13.42
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	100,60	-4,77	NS
75820000 PROD GEST COUR: DONS MANUELS AFF	222 061,01	289 463,44	-23.29
75830000 PROD GEST COUR: APPORTS NON AFF	0,00	500,00	-100
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>669 972,28</i>	<i>670 958,62</i>	<i>-0.15</i>
Autres achats et charges externes	75 524,81	82 383,87	-8.33
60630000 FOURNITURES ENT. ET PETIT EQUIP.	10,99	37,92	-71.02
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	235,73	159,40	47.89
60680000 AUTRES ACHATS NON STOCKES	131,39	412,86	-68.18
61310000 LOCATION CRM	238,80	238,80	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 328,28	2 343,88	-43.33
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	438,31	356,43	22.97
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	506,66	404,72	25.19
61830000 Documentation technique	9,15	0,00	NS
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	2 686,38	5 859,15	-54.15
62210000 Commissions et courtage sur achat	3,99	0,00	NS
62260000 HONORAIRES	14 851,91	25 350,35	-41.41
62280000 REMUNERATION INTERMEDIAIRES DIVERS	0,00	-1 530,51	-100
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 226,27	1 140,09	7.56
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	0,00	50,00	-100
62340000 CADEAUX AUX USAGERS	229,60	1 380,30	-83.37
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	5 752,47	2 198,94	161.6
62362000 FMB PHOTOCOPIEURS COPIES	744,14	779,41	-4.53
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS,...)	1 347,40	20,33	NS
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	30,00	0,00	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 044,06	8 650,86	50.78
62560000 MISSIONS	21 794,01	8 628,21	152.59
62570000 RECEPTIONS	8 421,26	24 201,36	-65.2
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	423,92	259,37	63.44
62700000 SERVICES BANCAIRES	0,71	0,00	NS
62780000 AUTRES FRAIS BANCAIRES	993,38	564,00	76.13
62810000 CONCOURS DIVERS	1 076,00	878,00	22.55
Aides financières	321 366,18	312 155,97	2.95
65700000 SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSOCIAT°	300 450,01	294 767,25	1.93
65710000 ACHATS DIVERS CSU	5 916,17	2 388,72	147.67
65720000 COMITE SCIENTIFIQUE PROJETS	15 000,00	15 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	11 393,62	16 231,07	-29.8
63100000 TAXE APPRENTISSAGE ET CDA	0,00	-347,39	-100
63110000 TAXE SUR SALAIRES	11 061,55	15 682,81	-29.47
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	332,07	670,15	-50.45
63580000 AUTRES DROITS (ADM IMPÔTS)	0,00	225,50	-100
Salaires et traitements	131 431,17	103 079,77	27.5
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	117 131,08	89 899,07	30.29
64120000 CONGES PAYES	184,91	629,13	-70.61
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	13 955,15	12 617,90	10.6
64820000 CHARGES S/CP	160,03	-66,33	-341.26

Fondation Van Allen

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Charges sociales	136 245,84	100 294,61	35.85
64510000 COTISATIONS URSSAF	16 584,31	6 382,11	159.86
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	2 250,20	1 745,12	28.94
64530000 COTISATIONS CAISSES RETRAITES	5 069,01	2 634,54	92.41
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	5 514,03	4 231,98	30.29
64580000 AUTRES COTISATIONS SOCIALES	131,88	127,08	3.78
64720000 VERSEMENTS AUS CE ET ETBS	0,00	44,66	-100
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	630,00	475,20	32.58
64800000 Autres charges de personnel	150,00	0,00	NS
64880000 CHARGES SOCIALES DIVERSES	105 916,41	84 653,92	25.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 388,63	1 529,00	-9.18
68112000 DOT. AMORT. IMMOS CORP.	1 388,63	1 529,00	-9.18
Reports en fonds dédiés	0,00	57 304,50	-100
68930000 ENGAG A REALISER SUR APPORTS AFFECT	0,00	57 304,50	-100
Autres charges	499,78	359,88	38.87
65110000 REDEV, CONS, LICENCE, MARQ,...	359,88	359,88	
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	130,00	0,00	NS
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	9,90	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>677 850,03</i>	<i>673 338,67</i>	<i>0.67</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>-7 877,75</i>	<i>-2 380,05</i>	<i>230.99</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	9 889,75	3 131,65	215.8
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	9 889,75	3 131,65	215.8
<i>Total des produits financiers</i>	<i>9 889,75</i>	<i>3 131,65</i>	<i>215.8</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>9 889,75</i>	<i>3 131,65</i>	<i>215.8</i>
Résultat courant avant impôt	2 012,00	751,60	167.7
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51,57	0,00	NS
67120000 PENALITES & AMENDES	50,00	0,00	NS
67180000 Autres charges except sur op gest	1,57	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>51,57</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Résultat exceptionnel	-51,57	0,00	NS
Impôts sur les bénéfices	1 960,43	751,60	160.83
69510000 IS	1 960,43	751,60	160.83
Total des produits	679 862,03	674 090,27	0.86
Total des produits	679 862,03	674 090,27	0.86
Total des produits	679 862,03	674 090,27	0.86
Total des charges	679 862,03	674 090,27	0.86
Total des charges	679 862,03	674 090,27	0.86
Total des charges	679 862,03	674 090,27	0.86



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

25/03/2024 13:50:42

Annexe



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2023

ASS Fondation Van Allen

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	6
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	Précisions sur d'autres créances significatives	7
2.3	Fonds associatifs	7
2.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	8
2.3.2	Le résultat de l'exercice	8
2.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	8
2.4.1	Passifs non comptabilisés	8
2.4.2	Fonds dédiés	8
2.4.3	Précisions sur d'autres dettes	9
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
2.6	Compte de résultat	11
2.6.1	Ventilation des produits d'exploitation	11
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	11
3	Informations relatives à la fiscalité	12
3.1	Impôt sur les bénéfices	12
4	Informations relatives à l'effectif	13
5	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
5.1	Indemnité de fin de carrière	14

1 Principes et méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	944	-	-	-	944
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	5 635	-	-	-	5 635
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	18 049	305	-	-	18 354
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	23 684	305	-	-	23 989
Immobilisations financières	Participations	-	10 200	-	-	10 200
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	10 200	-	-	10 200
Total général		24 627	10 505	-	-	35 133

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	944	-	-	944
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	4 863	442	-	5 305
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	16 840	946	-	17 786
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	21 703	1 389	-	23 091
Total général		22 646	1 389	-	24 035

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	944	-	-	-	-	944
Corporelles	21 703	1 389	-	-	-	23 091
TOTAL	22 646	1 389	-	-	24 035	24 035

2.2 Actif circulant

2.2.1 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.1.1 Charges constatées d'avance

A la clôture de l'exercice, les CCA s'élèvent à 268 920.63 € et se compose pour :

- 266 359.00 € de charges liées aux conventions 2023.
- 2 561.63 € de charges d'exploitations.

2.2.1.2 Subventions à recevoir

A la clôture de l'exercice, la fondation ne possède aucune créance sur des subventions à recevoir.

2.2.1.3 Débiteurs divers

A la clôture de l'exercice, la fondation présente les comptes de débiteurs suivants :

- Fondateurs : 0.00 €
- Mécénat : 20 000.00 €
- Divers : 0.00 €

2.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement ANC 2018.06

2.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise (1)		316 000	316 000	
Écarts de réévaluation				
Réserves (2)				

(1) Préciser, le cas échéant, que la ou les subventions sont maintenues au passif car affectées à des biens renouvelables par l'association, les legs et donations avec contreparties d'actifs immobilisés ; le cas échéant rappeler le montant correspondant à la valeur du patrimoine intégré à l'actif lors de la première comptabilisation des immobilisations correspondantes, les autres apports sans droit de reprise.

(2) Dont réserve pour projet associatif à détailler en 2.4.3 ci-après

2.3.2 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 1) 0.00 € résultat définitivement acquis à l'organisme ;
- 2) 0.00 € résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.4.1 Passifs non comptabilisés

2.4.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

2.4.2.1 Informations sur les fonds dédiés non utilisés

La fondation n'a pas de plan pluriannuel, l'emploi des fonds dédiés s'inscrit dans un projet global. Ci-après, l'état sur les fonds dédiés non utilisés. Ce dernier s'élève à 446 034.34 € au 31/12/2023, il connaît une diminution de 128 477.40 € sur l'exercice que nous retrouvons en compte 7893 et qui correspond au montant imputé sur les réserves accumulées sur les exercices antérieurs.

Apports sans droits de reprise	Quote-part virée au résultat	Fonds dédiés non utilisés
0	316 000	446 034

2.4.3 Précisions sur d'autres dettes

2.4.3.1 Produits constatés d'avance

A la clôture de l'exercice, les PCA s'élèvent à 23 424.65 € et se composent pour :

- 23 424.65 € de produits liés à la convention de mécénat NICOLLIN.

2.4.3.2 Subventions à reverser

Néant

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	20 159	20 159	
Charges constatées d'avance		268 921	268 921	
TOTAL		289 080	289 080	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		675 896	675 896		
Dettes fiscales et sociales		37 467	37 467		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-	-		
Autres dettes		226	226		
Produits constatés d'avance		23 425	23 425		
TOTAL		737 014	737 014		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation des produits d'exploitation

Répartition des produits d'exploitation :

- Apports virés au résultat : 316 000.00 €
- Dons : 222 061.01€
- Divers : 100.60 €
- Subvention d'exploitation : 3 333.27 €
- Utilisation des fonds dédiés : 128 477.40 €

TOTAL : 669 972.28 €

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 572.56 €	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	5 572.56 €	

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

- Produits de placements (hors produits exonérés)	8 168.49 €
- Impôt sur les bénéfices à 24 %	1 960.43 €

4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		1
Non cadres	5	
TOTAL	5	1

5 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Indemnité de fin de carrière

Aucune provision n'a été constatée à la clôture de l'exercice au vu de son caractère non significatif.