



Travailler
en Confiance



Collaborer dans
le respect



Être
indépendant

Association FONDS DE DOTATION LA ROSE DES VENTS

Avenue du 19 Mars 1962

42330 SAINT GALMIER

Comptes Annuels

au 31/12/2023

Andrézieux – Lyon – Saint-Etienne – Sainte-Sigolène
www.axens-audit.fr / 04 77 55 70 70



Écouter
Vos besoins



Sécuriser
Vos orientations



Éclairer
Vos choix

SOMMAIRE

RAPPORT DE PRESENTATION	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5
<i>Détail de l' Actif</i>	6
<i>Détail du Passif</i>	7
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	8
<i>Annexe au bilan</i>	10
<i>Annexe libre</i>	11
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Provisions</i>	14
<i>Créances et dettes</i>	15
<i>Variation des fonds propres</i>	16
<i>Variation des fonds reportés</i>	17
<i>Variation des fonds dédiés</i>	18
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	19
<i>Charges constatés d'avance</i>	20
<i>Produits constatés d'avance</i>	21
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	22
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	23
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	24
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 1/2</i>	25
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 2/2</i>	26
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	27
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i>	28

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

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'entreprise **Association FONDS DE DOTATION LA ROSE DES VENTS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 6 311 806 euros

Chiffre d'affaires : 261 398 euros

Résultat net comptable : -369 598 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Nous invitons le lecteur à prendre connaissance du rapport du commissaire aux comptes.

Fait à SAINT-ETIENNE

Le 12 Avril 2024

Frédéric FOURNIÉ
Expert-Comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	16 979		16 979	16 979
ACTIF CIRCULANT	Constructions	582 858	72 129	510 729	525 155
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	100 688		100 688	100 688
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	700 524	72 129	628 396	642 821
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 545		7 545	7 545
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 676 557	784 211	4 892 346	5 426 283
	DISPONIBILITES	783 519		783 519	540 289
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	6 467 621	784 211	5 683 410	5 974 117
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	7 168 145	856 340	6 311 806	6 616 939
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	150 000	150 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	6 009 566	6 163 068
	Excédent ou déficit de l'exercice	(369 598)	27 542
	Total des fonds propres (situation nette)	5 789 968	6 340 610
	Fonds propres consommables	443 122	262 078
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	443 122	262 078
	Total des fonds propres	6 233 090	6 602 688
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	294	6
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 844	9 667
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 577	4 577
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	78 715	14 250
Ecart de conversion passif	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 311 806	6 616 939
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(369 598,13)	27 542,45
(1) Dont à moins d'un an		78 715	14 250
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		294	6

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

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	261 398	250 205
	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		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		69 931
	Total des produits d'exploitation	261 398	320 136
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	8 654	6 847
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 426	14 426
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	23 080	21 273
RESULTAT D'EXPLOITATION		238 318	298 863

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		238 318	298 863
PRODUITS FINANCIERS	De participation 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	97 233	21 398
	Total des produits financiers	97 233	21 398
CHARGES FINANCIERES	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	631 170 2 279	183 810 30
	Total des charges financières	633 449	214 879
RESULTAT FINANCIER		(536 216)	(193 481)
RESULTAT COURANT avant impôts		(297 898)	105 382
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	71 700	77 840
	Total des charges exceptionnelles	71 700	77 840
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(71 700)	(77 840)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		358 631	341 534
TOTAL DES CHARGES		728 229	313 992
EXCEDENT ou DEFICIT		(369 598)	27 542
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			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		628 396	9,96	642 821	9,71	(14 426)	-2,24
Terrains		16 979	0,27	16 979	0,26		
TERRAINS		16 979	0,27	16 979	0,26		
Constructions		510 729	8,09	525 155	7,94	(14 426)	-2,75
BATIMENTS		524 572	8,31	524 572	7,93		
INSTALLATIONS GENERALES - AGEN		58 286	0,92	58 286	0,88		
AMORT. BATIMENTS		(52 700)	-0,83	(42 160)	-0,64	(10 540)	-25,00
AMORT. INSTALL GENERALE		(19 429)	-0,31	(15 543)	-0,23	(3 886)	-25,00
Autres titres immobilisés		100 688	1,60	100 688	1,52		
TITRES IMMO - DROIT PROPRIETE		100 688	1,60	100 688	1,52		
TOTAL II - Actif circulant NET		5 683 410	90,04	5 974 117	90,29	(290 707)	-4,87
Créances clients, usagers et comptes rattachés		7 545	0,12	7 545	0,11		
CLIENTS - FACTURES A ET ABLIR		7 545	0,12	7 545	0,11		
Valeurs mobilières de placement		4 892 346	77,51	5 426 283	82,01	(533 937)	-9,84
ACTIONS VALEUR PIERRE SCPI BNP 1046 PARTS		577 922	9,16	577 922	8,73		
ACTIONS VALEUR SCPI FRUCTIPIERRE BP 1426 PA		840 467	13,32	840 467	12,70		
ACTIONS VALEUR PIERVAL SANTE 300 SCPI		297 480	4,71	297 480	4,50		
SCPI FRANCE INVESTI PIERRE BNP 2642 PARTS		634 080	10,05	634 080	9,58		
SCPI ACCIMMO BNP 7805 PARTS		1 431 170	22,67	1 431 170	21,63		
SCPI PIERRE SELECTION BNP 1132 PARTS		272 812	4,32	272 812	4,12		
OBLIGATIONS VEOLIA TV20 PERP 1 PART		100 819	1,60	100 819	1,52		
OBLIGATIONS EDF 1 PART		109 469	1,73	109 469	1,65		
OBLIGATIONS CNP ASSURANCE 18-PERP 1 PART		110 960	1,76	110 960	1,68		
OBLIGATIONS ACCOR 19-PERP 1 PART		98 837	1,57	98 837	1,49		
OBLIGATIONS ILLIAD 170626 1 PART		102 290	1,62	102 290	1,55		
OBLIGATIONS LA MONDIALE TN19-PERP 1 PART		106 486	1,69	106 486	1,61		
OBLIGATIONS RENAULT 250526 1 PART		102 952	1,63	102 952	1,56		
OBLIGATIONS E TOTAL ENERGIE TV20-PERP 1 PA		76 573	1,21	76 573	1,16		
OBLIGATIONS BPCE 190726 - 648 146 PARTS		667 820	10,58	667 820	10,09		
OBLIGATIONS VW INTL FINANCE 135 PARTS		146 419	2,32	146 419	2,21		
PROV.DEP ACTIONS		(784 211)	-12,42	(250 274)	-3,78	(533 937)	-213,34
Disponibilités		783 519	12,41	540 289	8,17	243 230	45,02
SOCIETE GENERALE		38 939	0,62			38 939	
SOCIETE GENERALE CPTE SUR LIVRET		10				10	
BP		379 989	6,02	150 606	2,28	229 383	152,31
BP LIVRET A		80 566	1,28	78 283	1,18	2 283	2,92
BP COMPTE SUR LIVRET		206 837	3,28	204 789	3,09	2 048	1,00
BP ESPECES TITRE		11 484	0,18	14 155	0,21	(2 670)	-18,87
BANQUE RHONE ALPES				25 008	0,38	(25 008)	-100,00
INTERETS COURUS A RECEVOIR		65 694	1,04	67 449	1,02	(1 755)	-2,60
TOTAL DUBILAN ACTIF		6 311 806	100,00	6 616 939	100,00	(305 133)	-4,61

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	6 233 090	98,75	6 602 688	99,78	(369 598)	-5,60
Total des fonds propres (situation nette)	5 789 968	91,73	6 340 610	95,82	(550 642)	-8,68
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	150 000	2,38	150 000	2,27		
FONDS STATUTAIRES SANS DROIT REP	150 000	2,38	150 000	2,27		
Report à nouveau	6 009 566	95,21	6 163 068	93,14	(153 502)	-2,49
REPORT A NOUVEAU (S.CREDITEUR)	6 009 566	95,21	6 163 068	93,14	(153 502)	-2,49
Excédent ou déficit de l'exercice	(369 598)	-5,86	27 542	0,42	(397 141)	N/S
Total des autres fonds propres	443 122	7,02	262 078	3,96	181 044	69,08
Fonds propres consommables	443 122	7,02	262 078	3,96	181 044	69,08
DOTATIONS CONSOMPTIBLES	443 122	7,02	262 078	3,96	181 044	69,08
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	78 715	1,25	14 250	0,22	64 465	452,38
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	294		6		288	N/S
INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES	294		6		288	N/S
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 844	1,17	9 667	0,15	64 177	663,86
Collectif fournisseurs créditeurs	3 624	0,06	1 027	0,02	2 597	252,83
FOURN. FACT. NON PARVENUES	70 220	1,11	8 640	0,13	61 580	712,73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 577	0,07	4 577	0,07		
FOURN. FACT. NON PARVEN.IMMO	4 577	0,07	4 577	0,07		
Total du passif	6 311 806	100,00	6 616 939	100,00	(305 133)	-4,61

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	261 398	100,00	320 136	100,00	(58 738)	-18,35
Ventes de biens et services	261 398	100,00	250 205	78,16	11 193	4,47
Ventes de prestations de service	261 398	100,00	250 205	78,16	11 193	4,47
PDT S FIN. (LIES VIE STATUT)	243 398	93,11	232 205	72,53	11 193	4,82
LOCATIONS (LIES VIE STATUT)	18 000	6,89	18 000	5,62		
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation			69 931	21,84	(69 931)	-100,00
Autres produits			69 931	21,84	(69 931)	-100,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			69 931	21,84	(69 931)	-100,00
Total des charges d'exploitation	23 080	8,83	21 273	6,64	1 807	8,50
Autres achats et charges externes	8 654	3,31	6 847	2,14	1 807	26,39
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIP	64	0,02			64	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES			20	0,01	(20)	-100,00
HONORAIRES COMPTABLE	4 585	1,75	4 207	1,31	378	8,99
HONORAIRES CAC	2 640	1,01	2 400	0,75	240	10,00
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	119	0,05	149	0,05	(30)	-20,08
SERV. BANCAIRES NON TAXABLES	1 247	0,48	72	0,02	1 174	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 426	5,52	14 426	4,51		
DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	14 426	5,52	14 426	4,51		
Résultat d'exploitation	238 318	91,17	298 863	93,36	(60 545)	-20,26
Total des produits financiers	97 233	37,20	21 398	6,68	75 835	354,40
Reprises sur provisions & transferts de charges	97 233	37,20	21 398	6,68	75 835	354,40
REP.AMTS/PROV.CHARGES FINANC.	97 233	37,20	21 398	6,68	75 835	354,40
Total des charges financières	633 449	242,33	214 879	67,12	418 570	194,79
Dotations financières aux amort. et provisions	631 170	241,46	183 810	57,42	447 360	243,38
DOT.AMTS/PROV.CHARGES FINANC.	631 170	241,46	183 810	57,42	447 360	243,38
Intérêts et charges assimilées	2 279	0,87	30	0,01	2 249	N/S
INTERETS DECOUVERTS BANCAIRES	2 279	0,87	30	0,01	2 249	N/S
Charges nettes sur cessions de val. mob. de placement			31 039	9,70	(31 039)	-100,00
CHARGES NETTES/CESSIONS VMP			31 039	9,70	(31 039)	-100,00
Résultat financier	(536 216)	-205,1	(193 481)	-60,44	(342 735)	-177,14
Résultat courant avant impôts	(297 898)	-113,9	105 382	32,92	(403 281)	-382,68
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	71 700	27,43	77 840	24,31	(6 140)	-7,89
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	71 700	27,43	77 840	24,31	(6 140)	-7,89

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
DONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	71 700	27,43	77 840	24,31	(6 140)	-7,89
Résultat exceptionnel	(71 700)	-27,43	(77 840)	-24,31	6 140	7,89
Excédent ou déficit de l'exercice	(369 598)	-141,3	27 542	8,60	(397 141)	N/S
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 311 806** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **358 631** euros
 - un total charges de **728 229** euros
 - dégage un résultat de **-369 598** euros

L'exercice considéré :

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

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association FONDS DE DOTATION LA ROSE DES VENTS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Informations générales complémentaires :

Le règlement ANC 2018-06 vient le compléter pour tenir compte des spécificités des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

1. Les membres de l'Association La Rose des Vents se sont réunis le 16 décembre 2021 afin de procéder à la dissolution de l'Association en date du 31 décembre 2021 et de sa mise en liquidation. Les comptes présentés au 31 décembre 2021 sont donc les comptes de liquidation.

Il a été décidé lors de cette assemblée générale de transférer des fonds et des placements au profits du Fonds de Dotation La Rose des Vents.

Au 31 décembre 2022, l'Association est en cours de liquidation.

2. L'association La Rose des Vents a décidé de constituer un fonds de dotation, régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie, par le décret n° 2009-158 du 22 février 2009 afin de recevoir des fonds et de les gérer, en les capitalisant les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable ; en vue de redistribuer les revenus à toute organisation oeuvrant pour aider les personnes en situation de fragilité ou de vulnérabilité.

La dotation initiale s'élevait à 150 000 €. Celle-ci a été complétée de 3 801 375.35 € au cours de l'exercice 2021 et a été complétée sur l'exercice 2022 par des dotations complémentaires pour un montant total de 69 931.09 €.

Au 31 Décembre 2023, l'Association n'est toujours pas liquidée.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	16 979					16 979
	Constructions sur sol propre	524 572		76 594		76 594	524 572
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	58 286					58 286
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	599 836		76 594		76 594	599 836
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	100 688					100 688
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	100 688					100 688
TOTAL		700 524		76 594		76 594	700 524

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	42 160	10 540		52 700
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	15 543	3 886		19 429
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 703	14 426		72 129
TOTAL		57 703	14 426		72 129

Provisions

Etat exprimé en euros

		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	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	250 274	631 170	97 233	784 211
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	250 274	631 170	97 233	784 211
TOTAL GENERAL		250 274	631 170	97 233	784 211
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			631 170	97 233	
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

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients, usagers douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers	7 545	7 545		
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				
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	7 545	7 545		
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	294	294		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	73 844	73 844		
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	4 577	4 577		
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	78 715	78 715		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	150 000				150 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	6 163 068	27 542	(181 044)		6 009 566
Excédent ou déficit de l'exercice	27 542	(27 542)		369 598	(369 598)
Situation nette	6 340 610		(181 044)	369 598	5 789 968
Fonds propres consommables	262 078		181 044		443 122
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 602 688			369 598	6 233 090

Fonds propres consommables au 31/12/2022 = 262 078€

Au 31 Décembre 2023

Le Fonds de Dotation La Rose des Vents a réalisé pour 71 700 € de dons, voici le détail :

- 4 000€: EXAGYM payé le 02/01/2023
- 1 500€: MISS STYLE commission du 18/10/2023
- 4 000€: JEUNES EUROPEENS UKRAINE commission du 18/10/2023
- 3 000€: ANIMOSPHERE commission du 07/12/2023
- 30 000€: OASIS commission du 07/12/2023
- 22 000€: ASL commission du 18/10/2023
- 5 000€: Croix de Malte Mayotte commission du 18/10/2023
- 2 200€: Scouts Unitaires de France commission du 07/12/2023

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros		Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
TOTAL					

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

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

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

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

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		71 700
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		71 700
DONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	71 700	
Résultat exceptionnel		(71 700)

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en **euros**

31/12/2023

31/12/2022

PRODUITS Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations <div>Total des produits</div>		
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 <div>Total des charges</div>		
<div>SOLDE</div>		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

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

Etat exprimé en euros

Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne- ment	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
						8 654						8 654
							14 426					14 426
							633 449					633 449
							71 700					71 700
						8 654	719 575					728 229

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

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels		
	- 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	261 398	320 136
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	97 233	21 398
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
Total des produits par origine		358 631	341 534
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	8 654	6 847
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	719 575	307 145
	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		728 229	313 992
EXCEDENT OU DEFICIT		(369 598)	27 542

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	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			