

**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

***FONDS DE
DEVELOPPEMENT
D'INITIATIVES
CITOYENNES DE LA
LIGUE DE
L'ENSEIGNEMENT DE
LOT-ET-GARONNE***

Exercice clos le 31 décembre 2023

SOMMAIRE

1. RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
2. COMPTES ANNUELS





Expertise Comptable
Audit & Conseil

Associés
Commissaires aux comptes

Éric CHAVANON
Vincent MICHAUD
Aurélie LAMARQUE
Eric BOISSEL
Barbara OLLÉ-MAUREL

755, avenue du Général Leclerc
47000 AGEN
Tél : 05 53 77 97 79
auditso@orcom.fr

ORCOM AUDIT RSO

Société de Commissaires
aux Comptes membre de la
Compagnie Régionale des
Commissaires aux comptes
de Grande Aquitaine

S.A.S AU CAPITAL DE 75.000 €
RCS AGEN 393 376 140
N° DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE :
FR 48 393 376 140

FONDS DE DEVELOPPEMENT D'INITIATIVES CITOYENNES DE LA LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE LOT-ET-GARONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'Administration du fonds de dotation FONDS DE DEVELOPPEMENT
D'INITIATIVES CITOYENNES DE LA LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE LOT-ET-
GARONNE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation FONDS DE DEVELOPPEMENT D'INITIATIVES CITOYENNES DE LA LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE LOT-ET-GARONNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des

comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions reçues par votre fonds de dotation ainsi que l'information s'y rapportant portée en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agen, le 12 avril 2024

Pour ORCOM AUDIT RSO,



A. LAMARQUE

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine

ACTIF	2023			2022
	Brut	Amortissements & dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels				
Droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances & acomptes				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
<u>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</u>				
<u>Immobilisations financières</u>				
Participation et créances rattachés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT			- €	
<u>Stocks en cours</u>			- €	
<u>Créances</u>			- €	
Créances clients, usagers et comptes rattachés			- €	
Créances reçues par legs ou dotations			- €	
Autres	- €		- €	7 750,00 €
<u>Valeurs mobilières de placement</u>			- €	0
<u>Instruments de trésorerie</u>			- €	0
<u>Disponibilités</u>	4 939,99 €		4 939,99 €	11 958,69 €
<u>Charges constatées d'avance</u>			- €	
TOTAL II	4 939,99 €	- €	4 939,99 €	19 708,69 €
Frais émission des emprunts (III)			- €	
Primes des remboursements des emprunts (IV)			- €	
Ecart de conversion (V)			- €	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 939,99 €	- €	4 939,99 €	19 708,69 €

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
<u>Fonds propres sans droit de reprise</u>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<u>Fonds propres avec droit de reprise</u>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<u>Ecart de réévaluation</u>		
<u>Réserves</u>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
<u>Report à nouveau</u>	1 770,69 €	- 3 841,31 €
<u>Excédent ou déficit de l'exercice</u>	- 2 288,70 €	5 612,00 €
<u>Situation nette (sous total)</u>	- 518,01 €	1 770,69 €
<u>Fonds propres consommables</u>	3 250,00 €	15 850,00 €
<u>Subventions d'investissement</u>		
<u>Provisions réglementées</u>		
TOTAL I	2 731,99 €	17 620,69 €
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
<u>Fonds reportés liés aux legs ou donations</u>		
<u>Fonds dédiés</u>	- €	- €
TOTAL II	- €	- €
PROVISIONS		
<u>Provisions pour risques</u>		
<u>Provisions pour charge</u>		
TOTAL III	- €	- €
DETTES		
<u>Emprunts obligatoires et assimilés (titres associatifs)</u>		
<u>Emprunts et dettes auprès établissements de crédit</u>		
<u>Emprunts et dettes financières diverses</u>		
<u>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</u>	2 208,00 €	2 088,00 €
<u>Dettes des legs et donations</u>		
<u>Dettes fiscales & sociales</u>		
<u>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</u>		
<u>Autres dettes</u>		
<u>Instruments de trésorerie</u>		
<u>Produits constatés d'avance</u>		
TOTAL IV	2 208,00 €	2 088,00 €
<u>Ecart de conversion passif (V)</u>		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 939,99 €	19 708,69 €

COMPTE DE RÉSULTAT	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<u>Cotisations</u>		
<u>Ventes des biens & service</u>		
Ventes de biens		
dont vente de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
<u>Produits de tiers financeurs</u>		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de dotation consommable	- €	7 750,00 €
Ressources liés à la générosité du public		
dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations, assurances-vie		
Contributions financières		
<u>Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts charges</u>		
<u>Utilisation des fonds dédiés</u>		
<u>Autres produits</u>	12 600,00 €	2 000,00 €
TOTAL I	12 600,00 €	9 750,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
<u>Achats de marchandises</u>		
<u>Variation de stock</u>		
<u>Autres achats & charges externes</u>	2 288,70 €	2 138,00 €
<u>Aides financières</u>		
<u>Impôts, taxes et versements assimilés</u>		
<u>Salaires et traitements</u>		
<u>Charges sociales</u>		
<u>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</u>		
<u>Dotations aux provisions</u>		
<u>Report des fonds dédiés</u>	- €	- €
<u>Autres charges</u>	12 600,00 €	2 000,00 €
TOTAL II	14 888,70 €	4 138,00 €
1. RÉSULTATS D'EXPLOITATION (I-II)	- 2 288,70 €	5 612,00 €
PRODUITS FINANCIERS		
<u>De participation</u>		
<u>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</u>		
<u>Autres intérêts et produits assimilés</u>		
<u>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</u>		
<u>Différences positives de change</u>		
<u>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</u>		
TOTAL III	- €	- €
CHARGES FINANCIERES		
<u>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</u>		
<u>Intérêts et charges assimilées</u>		
<u>Différences négatives de charge</u>		
<u>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</u>		
TOTAL IV	- €	- €
2. RÉSULTAT FINANCIER (III + IV)	- €	- €
3. RESULTATS COURANTS avant impôts (I-II+III-IV)	- 2 288,70 €	5 612,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<u>Sur opérations de gestion</u>		
<u>Sur opérations en capital</u>		
<u>Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges</u>		
TOTAL V	- €	- €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<u>Sur opérations de gestion</u>		
<u>Sur opérations en capital</u>		
<u>Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges</u>		
TOTAL VI	- €	- €
4. RESULTATS EXCEPTIONNELS (V - VI)	- €	- €
<u>Participation des salariés aux résultats (VII)</u>		
<u>Impôts sur les bénéfices (VIII)</u>		
Total des produits (I + III + V)	12 600,00 €	9 750,00 €
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	14 888,70 €	4 138,00 €
EXCÉDENT ou DÉFICIT	- 2 288,70 €	5 612,00 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<u>Dons en nature</u>		
<u>Prestations en nature</u>		
<u>Bénévolat</u>		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<u>Secours en nature</u>		
<u>Mises à disposition gratuite de biens</u>		
<u>Prestations en nature</u>		
<u>Personnel bénévole</u>		
TOTAL	0	0

FONDS DE DOTATION DE LA LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE LOT-ET-GARONNE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'ANNEE 2023

OBJET SOCIAL

Le fonds de dotation pour le développement des initiatives citoyennes de la Ligue de l'enseignement de Lot-et-Garonne a pour objet de recevoir et gérer des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit qui seront utilisés dans le but de mener et financer des activités d'intérêts général et/ou de redistribuer des fonds au profit d'un organisme sans but lucratif accomplissant des œuvres d'intérêts général, portés par des associations affiliées à la Ligue de l'enseignement de Lot-et-Garonne et ayant préalablement signé un acte d'engagement réciproque.

NATURE ET PERIMETRE DES MISSIONS SOCIALES

Le fonds de dotation procède annuellement à un appel à projets, dont il détermine les axes prioritaires, cohérents aux finalités du Mouvement Ligue de l'enseignement, fixe les attributions en fonction de la pertinence des projets présentés et du quantum de ressources disponibles.

MOYENS MIS EN OEUVRE

Afin de réaliser ses objectifs, le fonds de dotation est administré par un conseil d'administration composé de trois membres désignés par le fondateur du Fonds de dotation, la Ligue de l'enseignement de Lot-et-Garonne. Savoir : son (sa) Président(e) en exercice, son (sa) Trésorier(e) en exercice, son (sa) délégué(e) général(e) en exercice. Son siège social est fixé à la Ligue de l'enseignement de Lot-et-Garonne, 108 rue Fumadelles à Agen (47000) occupé à titre gratuit.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'activité
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

FAITS MARQUANTS

Au cours de l'année 2023, huit projets ont été financés et réalisés. Il s'agit de quatre projets de l'année 2022, financés par l'enveloppe UFOLEP et quatre projets de l'année 2023 financés par les dotations consommables.

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Cadre A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, et comptes rattachés				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		- €	- €	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre A	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		2 208,00 €	2 208,00 €		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		- €	- €		
Produits constatés d'avance					
Total		2 208,00 €	2 208,00 €	- €	- €

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmen- tations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds propres sans droit de reprise				- €
Fonds propres statutaires				- €
Fonds propres complémentaires				- €
- Dotations pérennes représentatives d'actifs aliénables				- €
- Apports sans droit de reprise				- €
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				- €
Fonds propres avec droit de reprise				- €
- Apports avec droits de reprise				- €
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				- €
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				- €
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				- €
Réserves statutaires ou contractuelles				- €
Réserves réglementées				- €
Autres réserves				- €
Report à nouveau	- 3 841,31 €	5 612,00 €		1 770,69 €
Résultat de l'exercice	5 612,00 €	- 2 288,70 €	5 612,00 €	- 2 288,70 €
Situation nette	- €			- €
Fonds propres consommables	15 850,00 €		12 600,00 €	3 250,00 €
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				- €
Subventions d'investissement				- €
Provisions réglementées				- €
Total	17 620,69 €	3 323,30 €	18 212,00 €	2 731,99 €

TABLEAU DE SUIVI DES DOTATIONS CONSOMPTIBLES ET NON CONSOMPTIBLES

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmen- tations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Dotation non consomptible				- €
Dotation consomptible				- €
Apport FOL	30 000,00 €			30 000,00 €
Apport UFOLEP	5 300,00 €			5 300,00 €
Le Quartier	- 3 000,00 €			- 3 000,00 €
Média Culturel en Villeneuve	- 3 000,00 €			- 3 000,00 €
Heures Vagabondes	- 3 000,00 €			- 3 000,00 €
Culture et Ciné Nérac	- 1 000,00 €			- 1 000,00 €
De l'un à l'autre	- 3 000,00 €			- 3 000,00 €
AL Mas d'Agenais	- 2 250,00 €			- 2 250,00 €
Gym pour tous Tonneins	- 400,00 €			- 400,00 €
Foyer Rural de Villéréal	- 200,00 €			- 200,00 €
Association Gym Portaise	- 400,00 €			- 400,00 €
Nérac Volley Ball	- 400,00 €			- 400,00 €
Gymnastique Forme Loisirs Monflanquin	- 400,00 €			- 400,00 €
Club de Gymnastique Poudenas	- 400,00 €			- 400,00 €
Asso Cyclo de l'Espérance	- 400,00 €			- 400,00 €
Cercle Gymnique Villeneuve	- 400,00 €			- 400,00 €
MJC Monflanquin	- 400,00 €			- 400,00 €
Rando Club Sainte Colombe	- 400,00 €			- 400,00 €
SCA Gymnastique	- 400,00 €			- 400,00 €
Groupe Vacances Loisirs			3 000,00 €	
Bureau Accueil et de Tournage 47			2 000,00 €	
ALIJPA			1 000,00 €	
Jeunesse au Plein Air 47			5 000,00 €	
Foyer rural de Lagrùère			500,00 €	
Gym pour tous Tonneins			350,00 €	
Association Gym Portaise			350,00 €	
Amicale Laïque Mas d'Agenais			400,00 €	
Legs et Dontions				- €
Donation temporaire d'usufruit				- €
Dons manuels hors appel public à la générosité				- €
Dons au titre d'un appel public à la générosité affectés				- €
Total	15 850,00 €	- €	12 600,00 €	3 250,00 €

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	2023	2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs et donations		
Autres créances	- €	7 750,00 €
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	- €	7 750,00 €

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan	2023	2022
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 208,00 €	2 088,00 €
Dettes de legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	2 208,00 €	2 088,00 €

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET LES RUBRIQUES DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionneme nt	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôts sur les bénéfices	Reports en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													- €
Variation de stock													- €
Autres achats et charges externes							2 288,70 €						2 288,70 €
Aides financières		12 600,00 €											12 600,00 €
Impôts, taxes et versements assimilés													- €
Salaires et traitements													- €
Charges sociales													- €
Dotations aux amortissements et dépréciations													- €
Dotations aux provisions													- €
Reports en fonds dédiés													- €
Autres charges													- €
Charges financières													- €
Charges exceptionnelles													- €
Participation des salariés aux résultats													- €
Impôt sur les bénéfices													- €
TOTAL	- €	12 600,00 €	- €	- €	- €	- €	2 288,70 €	- €	- €	- €	- €	- €	14 888,70 €

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
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			7 750,00 €	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	12 600,00 €		2 000,00 €	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	- €		- €	
TOTAL	12 600,00 €	- €	9 750,00 €	- €
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	12 600,00 €		2 000,00 €	
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
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	2 288,70 €		2 138,00 €	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES				
TOTAL	14 888,70 €	- €	4 138,00 €	- €
EXCEDENT OU DEFICIT	- 2 288,70 €	- €	5 612,00 €	- €