

Frédéric DEVILLARD

Expert-Comptable
Commissaire Aux Comptes
Ingénieur ENSEIRB

**FONDS DE DOTATION
GALATEE**

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

FONDS DE DOTATION GALATEE

Siège social : 119/121, Grande Rue
92 310 - SEVRES

-oOo-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Mesdames, Messieurs,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.

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 relatif à l'exercice clos le 30 septembre 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.

II. 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 1^{er} octobre 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.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble et le contenu de l'annexe, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Nos contrôles n'appellent pas de notre part de commentaire.

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.

IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ADRESSE AUX ADMINISTRATEURS DU FONDS DE DOTATION

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 de votre Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITÉS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient aux administrateurs 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 aux administrateurs 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 votre conseil d'administration.

VI. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans

toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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 Paris, le 07 novembre 2023

Le Commissaire aux comptes
Société M.C.A. Méthode Conseil Audit

Signé électroniquement le 07/11/2023 par
Frédéric Devillard



Frédéric Devillard



GALATEE

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2023

**PERIODE DU 1^{er} OCTOBRE 2022
AU 30 SEPTEMBRE 2023**

Fonds de Dotation de l'Association Unapei Hauts-de-Seine 92
119/121, Grande Rue – 92310 Sèvres
Tél : 01 41 14 06 30
www.unapei92.fr

FONDS DE DOTATION GALATEE

SOMMAIRE

	Pages
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5 - 6
Annexe	7-11

BILAN ACTIF

Dossier : GALATEE - FONDS DE DOTATION GALATEE - Périodes de : 10/2022 à 09/2023

ACTIF	Brut 2023	Amortissement 2023	Net 2023	Net 2022
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 286 200		2 286 200	1 930 000
21100000 TERRAIN	2 286 200		2 286 200	1 930 000
Constructions	2 648 696	332 949	2 315 747	2 419 325
21310000 BATIMENT	2 619 765		2 619 765	2 619 765
21350000 INSTAL GENERALES AGENTS AMENAGT	28 931		28 931	26 704
28131000 AMORT.CONST.BAT.SOL		330 542	-330 542	-226 677
28135008 AMORT INST GENERALES PROVISION		2 408	-2 408	-467
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	36 384		36 384	
23130000 CONSTRUCTIONS EN COURS	36 384		36 384	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	4 971 280	332 949	4 638 331	4 349 325
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	5 120		5 120	2 650
44567000 TVA CREDIT A REPORTER	4 739		4 739	1 868
44586200 TVA RETENUES GARANTIE	381		381	783
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	591 673		591 673	975 821
51218000 CREDIT MUTUEL GALATEE	89 500		89 500	134 863
51219000 BANQUE GRESHAM	1 000		1 000	
51248000 C M LIVRET GALATEE	500 423		500 423	840 358
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	750		750	600
Charges constatées d'avance	435		435	
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	435		435	
TOTAL II	597 228		597 228	978 472
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 568 508	332 949	5 235 559	5 327 796

BILAN PASSIF

Dossier : GALATEE - FONDS DE DOTATION GALATEE - Périodes de : 10/2022 à 09/2023

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 842 000	2 842 000
10220000 FONDS STATUTAIRES	30 000	30 000
10250000 LEGS ET DONATION	2 812 000	2 812 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	877 601	833 987
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	877 601	833 987
Excédent ou déficit de l'exercice	-48 609	43 614
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
TOTAL I	3 670 993	3 719 601
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 967	
15800000 PROVISIONS POUR CHARGES	5 967	
TOTAL III	5 967	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 485 755	1 566 759
16411100 EMPRUNT CREDIT MUTUEL 900 K€ 03	738 182	778 762
16411400 EMPRUNT CREDIT MUTUEL 900 K€ 05	747 574	787 997
Emprunts et dettes financières diverses	6 250	31 250
16810000 AUTRES EMPRUNTS	6 250	31 250
Avances et acomptes reçus sur commande		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 309	5 404
40111000 FOURNISSEURS CENTRALISATEURS	61 109	634
40811000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE GENE	3 200	4 770
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		86
44760000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS A		86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 285	4 696
40470000 FOURN IMMO RETENUE GARANTIE CENTR	2 285	4 696
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 558 599	1 608 195
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 235 559	5 327 796

COMPTE DE RÉSULTAT

Dossier : GALATEE - FONDS DE DOTATION GALATEE - Périodes de : 10/2022 à 09/2023

Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	166 040	163 109
70830000 LOCATION	166 040	163 109
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	36 024	36 398
79110000 TRANSFERT CHARGES	36 024	36 398
Autres produits	1	63
75880000 PROD.DIVERS DE GESTION COURANTE	1	63
TOTAL I	202 066	199 571

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	60 394	5 906
61410000 CHARGES LOCATIVES	194	302
61600000 PRIMES D_ASSURANCES	414	357
62180000 PERSONNEL EXTERIEUR	34 161	
62263000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 120	3 260
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	610	
62280000 HONORAIRES DIVERS	20 652	
62560000 MISSIONS	120	120
62710000 FRAIS BANCAIRES	13	8
62880000 AUTRES PRESTATIONS EXTERIEURES	1 111	1 858
Impôts, taxes et versements assimilés	36 053	36 512
63512000 TAXE FONCIERE	36 053	36 512
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	105 806	104 411
68112000 DOT.AMORTISSEMENTS CORPORELS	105 806	104 411
Autres Charges		3 108
65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION		3 108
TOTAL II	202 252	149 936

1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-187	49 634
---	-------------	---------------

COMPTE DE RÉSULTAT

Dossier : GALATEE - FONDS DE DOTATION GALATEE - Périodes de : 10/2022 à 09/2023

Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	42 185	13 212
76400000 REVENUS VALEURS MOBILIERES	965	846
76800000 PRODUITS FINANCIERS	41 220	12 366
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	42 185	13 212
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	23 711	24 315
66111000 INT.EMPR.CREDIT MUTUEL	23 711	24 315
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	23 711	24 315
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	18 474	-11 103
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	18 288	38 531
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	100	20 000
77130000 LIBERALITES RECUES	100	20 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	100	20 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	17 000	14 917
67130000 DONS LIBERALITES	17 000	14 917
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	49 996	
68750000 DOTATIONS PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	49 996	
TOTAL VI	66 996	14 917
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-66 896	5 083
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	244 351	232 783
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	292 959	189 169
EXCEDENT OU DEFICIT	-48 609	43 614

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan :	5 235 559 €
- Total des produits :	244 351 €
- Total des charges :	292 959 €
- Résultat de l'exercice (déficit) :	- 48 609 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} octobre 2022 au 30 septembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels :

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Etat des immobilisations
Note n° 3	Etat des amortissements
Note n° 4	Variation des fonds associatifs
Note n° 5	Etat des provisions
Note n° 6	Tableau des créances et des dettes
Note n° 7	Informations complémentaires relatives aux comptes de produits

NOTE N°1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles applicables et aux hypothèses de base suivante :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement 1999-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 Pour rappel, le Fonds de Dotation a achevé le 30 septembre 2020, une nouvelle construction destinée au pôle Compétences professionnelles de l'Unapei92 et à la délocalisation de l'ESAT Georges DAGNEAUX.

En 2022, l'agencement d'un atelier a été réalisé.

Deux des emprunts bancaires contractés en 2017 sont en cours de remboursement.

- 900 000 € pour l'acquisition du terrain et de la maison à démolir sur 22 ans dont 2 ans de période de franchise passée. Le solde au 30 septembre 2023 de cet emprunt est de 738 182 €
- 900 000 € pour le financement des travaux de construction sur 22 ans dont 2 ans de période de franchise passée. Le solde au 30 septembre 2023 de cet emprunt est de 747 574 €

Un prêt, sans intérêt sur une durée de 7 ans, a été contracté à la date du 10 février 2017 auprès de l'association Unapei 92 d'un montant de 100 000 € dans le cadre du projet d'extension. Le montant dû au 30 septembre 2023 est de 6 250 €.

2.2 En novembre 2022, un don de 5 000 € a été attribué au club de sports, loisirs et culture de l'Unapei 92, ainsi qu'un don de 12 000 € attribué à la Fondation Culturespaces.

2.3 En mars 2023, le Fonds a perçu un don manuel de 100 €.

2.4 Le 28 mars 2023, le Fonds de Dotation a fait l'acquisition d'un terrain dans la commune de La Madeleine-de-Nonancourt (département 27) au prix de 331 500 €.

Le projet immobilier de construction du nouveau Foyer de Vie du Bois clair prévu sur ce terrain est en cours.

2.5 Lors du Conseil d'Administration du 19 avril 2023, il a été acté le financement, par le Fonds, de séjours vacances adaptés en faveur de résidents d'établissements de l'Unapei 92. La somme de 49 996 € a été provisionnée dans les comptes. Au 30 septembre 2023, le total des séjours financés s'élève à 44 029 €, du fait de certains séjours annulés. Soit un solde disponible de 5 967 €.

2.6 En juin 2023, le Fonds a reçu un complément de prix à la cession des titres Aria Technologie réalisée en mai 2021. Cette somme de 41 220 € enregistrée en produits financiers correspondant à une partie de la garantie détenue en compte séquestre.

3. ENGAGEMENT DONNE : NEANT

4. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ainsi qu'à leur valeur vénale pour la donation, augmentés des frais accessoires

Le bâtiment à démolir, les frais de notaire et d'enregistrement ainsi que les intérêts d'emprunts pendant la période de durée de la construction, font partie du coût de la nouvelle construction, et sont donc amortissables

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Construction : 30 ans
- Autres composants : de 7 à 25 ans

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Le Fonds de Dotation a opté pour le paiement de la TVA sur les loyers de Meudon, ce qui permet de récupérer la TVA sur les travaux de construction.

NOTE N°2 : ETAT DES IMMOBILISATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	4 576 469	394 812	-	4 971 281
<i>Dont terrains</i>	1 930 000	356 200	-	2 286 200
<i>Dont bâtiments, constructions</i>	2 619 765	-	-	2 619 765
<i>Dont instal. générales, agencements, aménagements</i>	26 704	2 228	-	28 932
<i>Dont immobilisations corporelles en cours</i>	-	36 384	-	36 384
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	4 576 469	394 812	-	4 971 281

NOTE N°3 : ETATS DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	227 144	105 806	-	332 949
<i>Dont bâtiments, constructions</i>	226 677	103 864	-	330 542
<i>Dont instal. générales, agencements, aménagements</i>	467	1 941	-	2 408
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	227 144	105 806	-	332 949

NOTE N°4 : VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 842 000	-	-	2 842 000
Report à nouveau	833 987	43 614	-	877 601
Résultat de l'exercice	43 614	- 48 609	43 614	- 48 609
Autre fonds associatifs	-	-	-	-
TOTAL	3 719 601	- 4 995	43 614	3 670 992

NOTE N°5 : ETAT DES PROVISIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	49 996	44 029	5 967
TOTAL	-	49 996	44 029	5 967

NOTE N°6 : ETAT DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Prêts	-	-	-
Autres	-	-	-
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-
Autres	5 120	5 120	-
Charges constatées d'avance	435	435	-
TOTAL	5 555	5 555	-

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 485 755	82 268	342 118	1 061 369
Emprunts et dettes financières divers	6 250	6 250	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 309	64 309	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 285	2 285	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 558 599	155 112	342 118	1 061 369

NOTE N°7 : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AUX COMPTES DE PRODUITS

Les produits d'exploitation comprennent :

- Les loyers des locaux pour 166 040 €
- Les transferts de charges suite à la refacturation des taxes foncières pour 36 024 €

Soit un total de 202 064 €

FONDS DE DOTATION GALATEE

Siège social : 119/121, Grande Rue
92 310 - SEVRES

-oOo-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur les conventions réglementées visées à l'article L 612-5 du code de commerce

Exercice clos le 30 septembre 2023

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions définies par l'article L 612-5 du Code de commerce.

En application de l'article R 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions portées à votre connaissance ci-après.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1. AU TITRE DE L'ARTICLE L 612-5 DU CODE DE COMMERCE

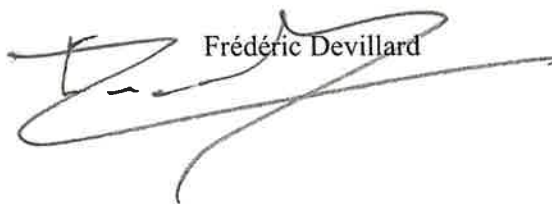
Aucune convention n'a été autorisée au cours de l'exercice.

2. AU TITRE DE L'ARTICLE L.313-25 DU CASF (CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES)

En application de l'article L.313-25 du Code de l'action sociale et des familles (CASF), les conventions passées entre votre fonds de dotation et ses cadres dirigeants salariés ou ses administrateurs sont déclarées dans les conditions de l'article L612-5 susvisé.

Fait à Paris, le 07 novembre 2023

Le Commissaire aux comptes
Société M.C.A. Méthode Conseil Audit

 Frédéric Devillard

