

Fonds de dotation LE RONCIER

Comptes Annuels au 31/12/2023

FONDS DE DOTATION LE RONCIER

Le Mandre

09120 Ventenac

Toulouse, le 23 mai 2024

Mesdames, Messieurs,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-dessous les comptes du fonds de dotation LE RONCIER arrêtés au 31 décembre 2023. Ils comprennent :

- L'attestation
- Le bilan
- Le compte de résultat
- Les annexes

Nous restons à votre entière disposition pour tous renseignements complémentaires que vous jugeriez utiles.

Veuillez agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos salutations distinguées.

Fabien POUJOL
Expert-comptable



Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13
Règles et méthodes comptables (suite)	15
Informations générales complémentaires	16
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public	21

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATION LE RONCIER** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 139 552 €
- Déficit : 14 614 €

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Toulouse

Le 23/05/2024

Fabien Poujol

Expert-comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	19 130		19 130	12 940
Constructions	154 760	54 380	100 380	85 270
Installations techniques, matériel et outillages industriels	15 000	15 000		
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	188 890	69 380	119 510	98 210
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	209		209	34
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 100		1 100	17 050
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 733		18 733	30 656
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	20 042		20 042	47 740
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	208 932	69 380	139 552	145 950

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	40 460	40 460
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 réserves		
Report à nouveau	80 903	92 319
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 614	-11 417
Situation nette	106 748	121 363
Fonds propres consommables	15 000	15 000
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	121 748	136 363
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	12 255	6 500
TOTAL III	12 255	6 500
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 108	3 087
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	125	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 316	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	5 549	3 087
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	139 552	145 950

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	311	3 185
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	12 900	6 500
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	6 500	
Autres produits		
TOTAL I	19 711	9 685
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	5 796	3 259
Aides financières	6 500	
Impôts, taxes et versements assimilés	125	101
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 650	11 242
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	12 255	6 500
Autres charges		
TOTAL II	34 326	21 102
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-14 614	-11 417
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-14 614	-11 417

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	19 711	9 685
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	34 326	21 102
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-14 614	-11 417

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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	19 129.75	12 939.77	6 189.98	47.84
21110000 Terrains nus - Mandre	12 939.77	12 939.77		
21150000 Terrains bâtis	6 189.98		6 189.98	-
Constructions	100 380.06	85 270.35	15 109.71	17.72
21310000 Bâtiment	154 759.90	130 000.00	24 759.90	19.05
28131000 Amortissements - Bâtiment	-54 379.84	-44 729.65	-9 650.19	-21.57
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21500000 Installations techniques	15 000.00	15 000.00		
28150000 Amortissements - Installations techniques	-15 000.00	-15 000.00		
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	119 509.81	98 210.12	21 299.69	21.69
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	208.97	33.63	175.34	514.71
41800000 Clients - Factures à établir	208.97	33.63	175.34	514.71
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 100.00	17 050.00	-15 950.00	-93.55
46720000 Notaire		10 000.00	-10 000.00	-100.00
46870000 Produits à recevoir	1 100.00	7 050.00	-5 950.00	-84.40
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 733.21	30 655.88	-11 922.67	-38.89
51200000 Banque Postale	18 733.21	30 655.88	-11 922.67	-38.89
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	20 042.18	47 739.51	-27 697.33	-58.02

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	139 551.99	145 949.63	-6 397.64	-4.38

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	40 460.00	40 460.00		
10232000 Dotations non consommables complémentaires	40 460.00	40 460.00		
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 réserves				
Report à nouveau	80 902.83	92 319.45	-11 416.62	-12.37
11000000 Report à nouveau (crédit)	80 902.83	148 104.19	-67 201.36	-45.37
11900000 Report à nouveau (débit)		-55 784.74	55 784.74	-100.00
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 614.39	-11 416.62	-3 197.77	28.01
Situation nette	106 748.44	121 362.83	-14 614.39	-12.04
Fonds propres consommables	15 000.00	15 000.00		
10810000 Dotations consommables initiales	15 000.00	15 000.00		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	121 748.44	136 362.83	-14 614.39	-10.72
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	12 255.00	6 500.00	5 755.00	88.54
19610000 Fonds déd. sur ressources liées à la générosité du public	12 255.00	6 500.00	5 755.00	88.54
TOTAL III	12 255.00	6 500.00	5 755.00	88.54
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 107.60	3 086.80	1 020.80	33.07
40100000 Fournisseurs	106.20	100.00	6.20	6.00
40800000 Fournisseurs - Factures non parvenues	4 001.40	2 986.80	1 014.60	33.95
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	125.00		125.00	-
44860000 Etat - Charges à payer	125.00		125.00	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 315.95		1 315.95	-
46710000 Autres créditeurs divers	1 315.95		1 315.95	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	5 548.55	3 086.80	2 461.75	79.75
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	139 551.99	145 949.63	-6 397.64	-4.38

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	311.34	3 185.28	-2 873.94	-90.24
70610000 Ventes de prestations de services - Electricité		3 151.65	-3 151.65	-100.00
70620000 Ventes de prestations de services - Fermage	36.00	33.63	2.37	5.88
70621000 Locations	275.34		275.34	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	12 900.00	6 500.00	6 400.00	98.46
75410000 Dons manuels	12 900.00	6 500.00	6 400.00	98.46
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	6 500.00		6 500.00	-
78960000 Utilisation fonds déd. ressources liées à la générosité du public	6 500.00		6 500.00	-
Autres produits				
TOTAL I	19 711.34	9 685.28	10 026.06	103.52
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	5 795.54	3 259.23	2 536.31	77.85
60400000 Achats d'études et prestations de services	1 600.00	100.00	1 500.00	+1 000.00
60640000 Fournitures administratives	9.20		9.20	-
61300000 Locations	178.00	51.47	126.53	249.02
62100000 Honoraires CAC	1 242.00	1 284.00	-42.00	-3.27
62260000 Honoraires	1 517.40	1 744.80	-227.40	-13.07
62270000 Frais d'actes et de contentieux	909.95		909.95	-
62510000 Voyages et déplacements	229.00		229.00	-
62600000 Frais postaux et frais de télécom.	21.03		21.03	-
62700000 Services bancaires	88.96	78.96	10.00	12.66
Aides financières	6 500.00		6 500.00	-
65710000 Quotes-parts de générosité reversée	6 500.00		6 500.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	125.00	101.00	24.00	23.76
63530000 Impôts indirects	125.00	101.00	24.00	23.76
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 650.19	11 241.67	-1 591.48	-14.16
68112000 Dotations aux amortissements corporels	9 650.19	11 241.67	-1 591.48	-14.16
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	12 255.00	6 500.00	5 755.00	88.54
68960000 Reports en fonds dédiés	12 255.00	6 500.00	5 755.00	88.54
Autres charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL II	34 325.73	21 101.90	13 223.83	62.67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-14 614.39	-11 416.62	-3 197.77	28.01
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-14 614.39	-11 416.62	-3 197.77	28.01
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	19 711.34	9 685.28	10 026.06	103.52
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	34 325.73	21 101.90	13 223.83	62.67
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-14 614.39	-11 416.62	-3 197.77	28.01

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 139 552 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -14 614 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Durant l'exercice, le fonds de dotation Le Roncier a perçu 12 900 euros de dons récoltés dans le cadre d'un Appel Public à la Générosité autorisé par la Préfecture. La totalité des dons perçus est affectée en ressources.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas d'événements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 3 ans,
- Constructions : 20 à 30 ans,
- Agencements et aménagements : 5 à 15 ans,
- Mobilier de bureau et informatique : 5 à 10 ans,
- Mobilier : 5 à 10 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des 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 totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 12 255 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euro.

Informations générales complémentaires

Objet social :

Le fonds de dotation « le Roncier » est à la fois un fonds opérationnel et un fonds de distribution. Il a pour objet la facilitation de toute initiative d'intérêt général s'inscrivant dans un esprit de partage et visant à enrayer la désertification des territoires ruraux

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Son action a pour objectif de soutenir, sur ces territoires ruraux, les initiatives non-marchandes de dynamisation culturelle et de développement des liens sociaux. Il vise également la promotion de savoir-faire et de pratiques écologiques et paysannes.

Moyens mis en œuvre

Afin de développer son objet social, le fonds pourra mettre en œuvre notamment :

- L'acquisition, la gestion, l'entretien et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaire directement ou indirectement à la réalisation de son objet.
- L'attribution de bourses, de prix, le financement de formations, la mise à disposition de moyens financiers ou matériels et de locaux à des personnes physiques ou morales porteuses de projets correspondant à son objectif.

Règles et méthodes comptables (suite)

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 242 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes pour : 1 242 euros;
- honoraires facturés au titre des services autres que la certification : néant.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains	12 940		6 190
Constructions : - Sur sol propre	130 000		24 760
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	15 000		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	157 940		30 950
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	157 940		30 950

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains			19 130	
Constructions : - Sur sol propre			154 760	
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			15 000	
- Gales, agenets et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			188 890	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			188 890	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	44 730	9 650		54 380
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	15 000			15 000
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	59 730	9 650		69 380
TOTAL GÉNÉRAL	59 730	9 650		69 380

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	209	209	
Reçues sur legs ou donations			
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	1 100	1 100	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 309	1 309	

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 obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 108	4 108		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	125	125		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 316	1 316		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 549	5 549		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 001	2 987
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	125	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	4 126	2 987

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	209	34
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 100	7 050
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 309	7 084

Variation des fonds dédiés- Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fonds dédiés - L'Agram	6 500	12 255	6 500			12 255	
TOTAL	6 500	12 255	6 500			12 255	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							