



Expertise comptable

Audit

Conseil

FONDS DE DOTATION BON CENOT ET PARTAGE

Comptes annuels

Mission de présentation

31/12/2024

93358254600018



SARL ROC EXPERTISE – 55 Ter avenue René Cassin 69009 Lyon – Tél : 06 69 54 74 73 – www.rocexpertise.fr
SARL au capital de 5 000 € - SIRET 98032473500029 – APE 6920Z – TVA intra FR80980324735

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Rhône-Alpes

Expertise-comptable | Gestion sociale | Conseil & Ingénierie patrimoniale | Evaluation d'entreprises | Audit | Corporate Finance

Période du 05/12/2023 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Attestation Comptable</i>	3
1.1	Attestation de présentation des comptes	4
2	<i>Comptes annuels</i>	6
2.1	Bilan Actif	7
2.2	Bilan Passif	8
2.3	Compte de résultat	9
2.4	Bilan actif (détail)	11
2.5	Bilan passif (détail)	12
2.6	Compte de résultat (détail)	13
3	<i>Annexe</i>	14
3.1	Annexe Complète (Association)	15



Expertise comptable

Audit

Conseil

FONDS DE DOTATION BON SENS ET PARTAGE

31/12/2024

Comptes annuels

Attestation Comptable



Attestation 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 annuels de l'entité FOND BON SENS ET PARTAGE relatifs à l'exercice 05/12/2023 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	20,035
• Produits d'exploitation :	4,865
• Résultat net comptable :	-

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

-

-

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

-

-

-

Fait à Lyon

Le 6/8/2025

PERRIER PERRERY

Expert-comptable

FONDS DE DOTATION BON SENS ET PARTAGE

31/12/2024

Comptes annuels

Comptes annuels

Actif			Au 31/12/2024			
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres				
		TOTAL				
	Total I					
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
		TOTAL				
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	20 035		20 035	
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾				
	Total II		20 035		20 035	
	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		20 035		20 035	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2024	
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		
	Situation nette (sous-total)		
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	19 135	
	Total I	19 135	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾ Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾ Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	900	
	Total IV	900	
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	20 035	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs		

		Du 05/12/2023 Au 31/12/2024 13 mois	
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	4 864	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		4 864	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	976	
	Aides financières	4 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		4 976	
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-111	

		Du 05/12/2023 Au 31/12/2024 13 mois	
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	111	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	111	
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		111	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)			
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		4 976	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		4 976	
EXCÉDENT OU DÉFICIT			
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Bilan Actif	31/12/2024	Néant	%
Disponibilités	20 035,47	0,00	NS
51210000 Comptes Crédit Mutuel	11 323,48	0,00	NS
51240000 Comptes Livret obnl	8 711,99	0,00	NS
Total Actif circulant	20 035,47	0,00	NS
TOTAL ACTIF	20 035,47	0,00	NS

Période du 05/12/2023 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	Néant	%
Résultat de l'exercice	0,00	0,00	NS
Résultat de l'exercice	0,00	0,00	NS
Sous-total : Situation nette	0,00	0,00	NS
Fonds propres consommables	19 135,47	0,00	NS
10810000 Dotations consommables	24 000,00	0,00	NS
10890000 Dotations consommables inscrites au compte de résultat	-4 864,53	0,00	NS
Total I	19 135,47	0,00	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	900,00	0,00	NS
40810000 Fournisseurs	900,00	0,00	NS
Total IV	900,00	0,00	NS
Total passif	20 035,47	0,00	NS

Période du 05/12/2023 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	Néant	%
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	4 864,53	0,00	NS
75320000 Quotes-parts de dotation consommable virée au compte de résultat	4 864,53	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>4 864,53</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Autres achats et charges externes	976,52	0,00	NS
62260000 Honoraires	900,00	0,00	NS
62700000 Services bancaires et assimilés	76,52	0,00	NS
Aides financières	4 000,00	0,00	NS
65710000 Aides financières octroyées	4 000,00	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>4 976,52</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>-111,99</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Produits financiers de participations	111,99	0,00	NS
76100000 Produits de participations	111,99	0,00	NS
<i>Total des produits financiers</i>	<i>111,99</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>111,99</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Résultat courant avant impôt	0,00	0,00	NS
Total des produits	4 976,52	0,00	NS
Total des produits	4 976,52	0,00	NS
Total des produits	4 976,52	0,00	NS
Total des charges	4 976,52	0,00	NS
Total des charges	4 976,52	0,00	NS
Total des charges	4 976,52	0,00	NS
Excédent ou déficit	0,00	0,00	NS



Expertise comptable

Audit

Conseil

FONDS DE DOTATION BON SENS ET PARTAGE

31/12/2024

Comptes annuels

Annexe

FOND BON SENS ET PARTAGE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 12/31/2024



Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	11
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	11
2.1.5	Réévaluation	11
2.1.6	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé	12
2.1.7	Informations relatives aux filiales et participations	13
2.1.8	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	17
2.2	Actif circulant	18
2.2.1	État des stocks	18
2.2.2	Stocks / Coûts d'emprunt	18
2.2.3	Actif circulant / Dépréciations	18
2.2.4	Comparaison VNC et valeur suivant dernier prix de marché	19
2.2.5	Précisions sur d'autres créances significatives	19
2.2.6	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	19
2.3	Dépréciation de l'actif	21
2.4	Fonds propres	21
2.4.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	22
2.4.2	Fonds propres (ESSMS)	23
2.4.3	Le résultat de l'exercice	24
2.4.4	Réserve pour projet associatif	24
2.4.5	Autres fonds propres	24
2.4.6	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	25
2.4.7	Provisions réglementées	25
2.5	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	26
2.5.1	Provisions	26
2.5.2	Passifs non comptabilisés	29
2.5.3	Fonds dédiés	29
2.5.4	Précisions sur d'autres dettes	31
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	32
2.7	Compte de résultat	33
2.7.1	Résultat par activité ou établissement	33
2.7.2	Compte de résultat par origine et destination	34
2.7.3	Compte d'emploi annuel des ressources	37
2.7.4	Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	39
2.7.5	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	40



2.7.6	Ventilation des produits d'exploitation	40
2.7.7	Contributions volontaires en nature	40
2.7.8	Legs, donation et assurance-vie	41
2.7.9	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	42
3	Informations relatives à l'association et faits caractéristiques	43



1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



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

2.1 Actif immobilisé

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

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

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



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-	-
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	-	-	-	-	-
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		-	-	-	-	-



2.1.1.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL					

2.1.1.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL					



2.1.1.3 Immobilisations en comodat (prêt à usage)

Ces biens immobiliers sont mis à disposition gratuite de notre organisme à charge de les utiliser conformément aux conventions et d'en assurer l'entretien.

Ces biens sont inscrits au compte d'actif « Immobilisations grevées de droit » en contrepartie du compte « Droits des propriétaires » qui figure en autres fonds propres, comptes respectivement débités et crédités de l'amortissement de ces biens.

Les principaux biens sont les suivants :

Immobilisations	Valeur inscrite à l'actif	Durée du comodat



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	-	-	-	-
Total général		-	-	-	-



2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
TOTAL				

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
TOTAL			

2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
TOTAL			



2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

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

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

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-

2.1.5 Réévaluation

Immobilisations réévaluées	Valeurs brutes début d'exercice		Amortissements début d'exercice	
	Historique	Réévaluation	Historique	Réévaluée
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières				
TOTAL				

Immobilisations réévaluées	Valeurs brutes fin d'exercice		Amortissements fin d'exercice	
	Historique	Réévaluation	Historique	Réévaluée
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				



Immobilisations Financières				
TOTAL				

2.1.6 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

2.1.6.1 Frais d'établissement

Néant

2.1.6.2 Frais de développement

Néant

2.1.6.3 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

2.1.6.4 Coûts d'emprunt

	Coûts d'emprunt incorporés dans coût des actifs	Montant	Taux de capitalisation
Incorporels			
Corporels			



2.1.7 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					



Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					



B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par l'entité et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par l'entité (7)	Dividendes encaissés par l'entité au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				



Participations (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par l'entité et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par l'entité (7)	Dividendes encaissés par l'entité au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				



2.1.8 Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

Décomposition de la valeur estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Fractions du portefeuille évaluées : - au coût de revient - au cours de bourse - d'après la situation nette - d'après la situation nette réestimée - d'après une valeur de rendement ou de rentabilité - d'après d'autres méthodes (à préciser)						
Valeur estimative du portefeuille						

Variation de la valeur du portefeuille de TIAP

Valeur du portefeuille Mouvements de l'exercice	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Montant à l'ouverture de l'exercice Acquisition de l'exercice Cession de l'exercice (en prix de vente) Reprises de dépréciations sur titres cédés Plus-values sur cessions de titres : - Détenus au début de l'exercice - Acquis dans l'exercice Variation de la dépréciation du portefeuille Autres variations de plus-values latentes : - Sur titres acquis dans l'exercice - Sur titres acquis antérieurement		
Autres mouvements comptables (à préciser)		
Montant à la clôture de l'exercice		

Les TIAP sont évalués titre par titre à une valeur qui tient compte des perspectives d'évolution générale de l'entité fondée, notamment, sur la valeur de marché (art. 221-5). Les plus et moins-values de cession de TIAP sont comptabilisés, selon le cas, en produits ou en charges (art. 221-6 dernier alinéa).



2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
TOTAL			

2.2.2 Stocks / Coûts d'emprunt

Catégorie de stocks	Coûts d'emprunt incorporés dans coût des actifs	Montant	Taux de capitalisation

2.2.3 Actif circulant / Dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-



Les événements qui ont conduit à ... la dépréciation sont les suivants :

Description de l'actif déprécié	Valeur Actuelle Fin exercice	VNC début exercice	Évolution des dépréciations dans l'exercice		
			Dotation	Reprise	Poste résultat (1)

(1)

2.2.4 Comparaison VNC et valeur suivant dernier prix de marché

Stocks / VMP	Au prix de marché	Au bilan	Différence

2.2.5 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.6 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

2.2.6.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel



2.2.6.2 Écart de conversion actif



2.3 Dépréciation de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Usagers				
Autres				
TOTAL				

2.4 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



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

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

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	-	-	-	-		-		-
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotations consommables	-	15,000	-	9,000	-	4,865	-	19,135
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	-	15,000	-	9,000	-	4,865	-	19,135



2.4.2 Fonds propres (ESSMS)

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-		-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-	-
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	-	-	-
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Situation nette	-	-	-	-	-
Dotations consommables	-	15,000	9,000	4,865	19,135
Subventions d'investissement	-		-	-	-
Provisions réglementées	-		-	-	-
TOTAL	-	15,000	9,000	4,865	19,135



2.5.3 Le résultat de l'exercice

1) Néant

2.4.3 Réserve pour projet associatif

Le « projet associatif/de la fondation » est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'association ou de la fondation pour réaliser l'objet social

Intitulé des projets	Montant début exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
Projet 1					
Projet 2					
Projet 3					

2.4.4 Autres fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés (avec charges)				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Écarts de réévaluation				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				

L'apport avec droit de reprise implique la mise à disposition provisoire d'un bien au profit de l'organisme. La convention fixe les conditions et modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf...). Cet apport est enregistré en fonds propres.

Sauf précision particulière dans le contrat, les apports avec droits de reprise sont repris par les apporteurs dans l'état où ils se trouveront à la fin du contrat d'apport ou à la dissolution de l'association.

En fonction des modalités de reprise, l'organisme enregistre les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations par rapport à l'apporteur.



Si les biens activés sont non renouvelables par l'entité qu'ils s'agissent de biens apportés sans droit de reprise ou de subventions d'investissement portant sur de tels biens (compte 13), le compte 1039 est débité par le crédit du compte 7573 d'autres produits de gestion courante pour un montant égal à celui des amortissements ou au rythme de l'amortissement (subventions).

2.4.5 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- À l'exercice		
- Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Solde		

2.4.6 Provisions réglementées

Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin	Montant début
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				



2.5 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.5.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL				

2.5.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations/dotations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	-	-	-

2.5.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions/reprises

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	-	-	-



2.5.1.3 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges				
TOTAL				

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques							
Provisions pour charges							
TOTAL							

2.5.1.4 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			



Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé (le cas échéant par catégorie),
- Taux d'actualisation :/,
- Taux d'augmentation annuel des salaires :/.....,

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover,

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de%

La méthode retenue pour la comptabilisation des écarts actuariels est la suivante

- Corridor

La méthode du corridor permet de ne pas enregistrer les pertes et les gains actuariels qui n'excèdent pas 10% de la valeur de l'engagement en début d'exercice. Elle impose d'enregistrer dans le résultat avec un décalage d'un an, l'excédent de manière étalée sur la durée moyenne résiduelle attendue des bénéficiaires.
- Comptabilisation en résultat à 100% dans l'exercice des changements à l'origine d'écart (s) actuariel (s) ;
- Méthode suivante se situant entre la méthode du Corridor et la constatation immédiate totale dans le résultat de l'exercice d'effet du changement :

Les montants comptabilisés à l'actif et au passif, à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, comparés à la valeur actuelle de l'obligation au titre des prestations définies, font ressortir :

- Les écarts actuariels non comptabilisés suivants :
- Les coûts des services passés non comptabilisés au bilan suivant :



- Les principaux événements de l'exercice (modification, réduction ou liquidation de régime, ...) et leurs impacts sur le bilan et le compte de résultat.

2.5.1.5 Provisions pour médaille du travail

La convention collective appliquée dans notre entité prévoit l'attribution de médailles du travail qui ont fait l'objet d'une provision dans les comptes à hauteur de€.

Cette provision a été constituée sur la base des salariés présents dans l'entité à la date de clôture de l'exercice, sous contrat à durée indéterminée, en prenant en compte

- La probabilité que les salariés atteindront l'ancienneté requise pour l'octroi d'une médaille (en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité),
- Les gratifications à verser en fonction de l'ancienneté acquise,
- La probabilité que les salariés demanderont leur médaille

2.5.1.6 Provisions pour reversement d'une subvention

Une provision pour reversement de subvention est comptabilisée dès qu'il apparaît probable qu'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire ne pourront être atteints

Situations et mouvements	Provisions au début d'exercice	Augmentations : Dotation de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL				

2.5.2 Passifs non comptabilisés

2.5.3 Fonds dédiés

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

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



2.5.3.1 Subventions de fonctionnement

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions							
TOTAL	-	-	-	-		-	-

2.5.3.2 Contributions financières d'autres organismes

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	-	-	-	-		-	-

2.5.3.3 Ressources liées à la générosité du public

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices"
Legs ou donations							
Donations temporaires d'usufruit							



TOTAL	-	-	-	-	-	-
-------	---	---	---	---	---	---

2.5.4 Précisions sur d'autres dettes (Produits constatés d'avance)

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».

2.5.4.1 Subventions à reverser

Le poste « subvention à reverser » constate l'obligation de reversement de subventions lorsqu'il est établi de manière définitive que l'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire contenue dans la convention d'attribution de subvention ne pourra (ont) être atteint (s).



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

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

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

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		900			
Dettes fiscales et sociales		-			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		-			



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

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre (= libre)		
1 Activité ou établissement 1		
2 Activité ou établissement 2		
3 Activité ou établissement 3		
Gestion sous contrôle de tiers financeurs (= conventionnée)		
4 Activité ou établissement 1		
5 Activité ou établissement 2		
6 Activité ou établissement 3		
Résultat de l'exercice		



2.7.2 Compte de résultat 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	4,865	-	-	-
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	112		-	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	-		-	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
TOTAL	4,977	-	-	-
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	4,000	-	-	-
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	977	-	-	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-	-	-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-	-
TOTAL	4,977	-	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT	-	-	-	-



B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-



2.7.3 Compte d'emploi annuel des ressources

2.7.3.1 Compte d'emploi

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	4,000	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou 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	977	-
TOTAL DES EMPLOIS	4,977	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	-
TOTAL	-	-



2.7.3.2 Compte de ressources

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	4,865	-
TOTAL DES RESSOURCES	4,865	-
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	112	-
TOTAL	112	-
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		



2.7.4 Compte d'emploi annuel des ressources (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
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	-	-

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Bénévolat	-	-
Prestations en nature	-	-
Dons en nature	-	-
TOTAL	-	-

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report		
FONDS DEDIES LIES A GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE		



2.7.5 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

Néant

2.7.6 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

2.7.7 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues sont les suivantes :

- Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :
- Utilisées pour les besoins de son activité ;
- Stockées,
- Vendues.

Les ventes des dons reçus en nature sont inscrites en produits en compte de résultat sous une rubrique spécifique.

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Obtenue :		
Offerte :		
TOTAL		



2.7.8 Legs, donation et assurance-vie

PRODUITS	Montants
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 destinées à être cédés	-
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	-
TOTAL	-

CHARGES	Montants
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	-
TOTAL	-

2.7.8.1 Détail des charges et des produits par nature incluant les contributions volontaires

Nature de la charge	Montant compte de résultat	Montant contribution volontaire	Total
Nature du produit	Montant compte de résultat	Montant contribution volontaire	Total



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

Honoraires des commissaires aux comptes

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



3 Informations relatives à l'association et faits caractéristiques

Objet social

Le fonds de dotation bon sens et partage a été créé le 4 décembre 2023 et immatriculé au Journal Officiel le 26 décembre 2023.

Activité

Le fonds de dotation BON SENS ET PARTAGE est un fonds de dotation mixte : opérationnel et redistributeur. Le Fonds a pour objet de recevoir et de gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de les utiliser pour réaliser sa mission d'intérêt général qui consiste à agir pour promouvoir et essaimer des actions et projets humanitaires. Le fonds de dotation a notamment pour vocation de contribuer à développer l'accès des populations à l'eau potable et à l'assainissement de l'eau, et plus généralement toute action visant à préserver cette ressource vitale tant sur un plan quantitatif, que qualitatif.

Moyen mis en oeuvre

Moyens financiers : Le fonds de dotation mobilise des contributions financières passées avec des organismes privés pour mettre en œuvre ses projets.

Les principaux fait marquants de l'exercice :

1 - La création du fonds de dotation en date du 04 décembre 2023

2 - Deux associations ont bénéficié des aides financières :

ASSOCIATION AGIR ENSEMBLE

Ferme Pédagogique du Fresne, Bourgneuf en Retz, 44580 Villeneuve en Retz

contact@saferwatercube.com

Forme juridique : Association

Objet social de l'association : Promouvoir l'accès à l'eau potable, la santé et le lien social des régions du monde n'ayant pas ou peu d'eau potable, et tous objets similaires, connexes ou complémentaires ou susceptibles d'en favoriser la réalisation ou le développement ; oeuvrer à la préservation de l'environnement, à la conservation de la biodiversité (flore et faune sauvages) par la mise en place d'actions de protection des individus et des espèces (accueil d'animaux, aménagement de l'environnement et des sites) ; contribuer à l'éducation populaire en matière de sensibilisation à la nature et de solidarité internationale et dispenser des formations

Montant versé par le fonds : 3000€

Association LOW TECH LAB,

1 rue des senneurs, 29900 Concarneau

hello@lowtechlab.org

Forme juridique : Association

Objet social de l'association : Repérer, expérimenter, documenter, promouvoir,



transmettre des solutions utiles, accessibles et durables dans des domaines tels que la gestion de l'énergie, de l'eau, de l'alimentation, des matériaux ou des déchets, pour un meilleur respect de la nature, des cultures et des ressources propres à chaque territoire ; l'association peut acquérir des titres dans les domaines suivants : prestations de conseil en innovation, vente de prestation de communication, d'animation et de conférence, l'achat et la vente de merchandising, activité de production et co-production ; et généralement toutes opérations industrielles, commerciales, financières, civiles, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou à tout autre objet similaire ou connexe

Montant versé par le fonds : 1000€

Aucun évènement important, pouvant avoir une incidence sur les comptes qui vous sont présentés, n'est intervenu entre la date de clôture de l'exercice et la date de l'établissement de l'annexe aux comptes annuels.