



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



Bilan Actif

FONDS DE DOTATION IDEES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations	2 252 113		2 252 113	2 229 613
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	2 252 113		2 252 113	2 229 613
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				2 000
Autres créances				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE	28 765		28 765	23 330
DISPONIBILITES				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	28 765		28 765	25 330
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 280 878		2 280 878	2 254 942
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

FONDS DE DOTATION IDEES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres		
Fonds sans droit de reprise	2 267 113	2 244 613
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	8 890	7 885
Report à nouveau sur gestion propre		(11 551)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 256	12 556
Autres fonds propres		
Fonds avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS PROPRES	2 279 258	2 253 502
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 620	1 440
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	1 620	1 440
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 280 878	2 254 942
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	1 620
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat en liste

FONDS DE DOTATION IDEES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation		
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits		
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION		
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	1 744	1 444
- Impôts, taxes et versements assimilés		
- Salaires et traitements		
- Charges sociales		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges		
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	1 744	1 444
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(1 744)	(1 444)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)		
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

FONDS DE DOTATION IDEES

	31/12/2023	31/12/2022
--	------------	------------

3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(1 744)	(1 444)
---	----------------	----------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	15 000	37 000
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 000	37 000

CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	10 000	23 000
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000	23 000

4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 000	14 000
--	--------------	---------------

Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	15 000	37 000
--	---------------	---------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	11 744	24 444
--	---------------	---------------

EXCEDENT OU DEFICIT	3 256	12 556
----------------------------	--------------	---------------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 280 878 EUR et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 3 256 EUR ont été établis selon les normes comptables françaises issues de l'avis CNC n°2009-01 du 5 février 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

Les comptes ont été arrêtés par le Président le 25 avril 2024.

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'achat ou à leur valeur d'apport. Leur valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la quote-part de l'actif net réévalué, de la rentabilité et de la valeur économique présente ou future des titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

L'appréciation de la valeur des titres de participation a été réalisée en cohérence avec les données historiques de la société filiale et les perspectives d'évolution de cette dernière.

FONDS PROPRES

Les fonds propres du fonds de dotation sont constitués d'apports des fondateurs statutaires.

La comptabilisation des fonds propres est faite en conformité avec l'avis 2009-01 du 5 février 2009 du Conseil National de la Comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

Conformément à l'article 6 des statuts, la dotation est non consommable. Par conséquent, la dotation initiale en numéraire de 15 000 € est comptabilisée dans le compte 10221.

Les dotations complémentaires de parts sociales de la SC VERNOU pour un montant total de 2 229 612.50 € sont également non consommables. Elles sont comptabilisées en 10221, dans un sous-compte d'actifs immobiliers.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 21 décembre 2023, le FONDS DE DOTATION ID'EES a reçu à titre gratuit de la société SIPEMI 1 125 actions de la société EXTRAMUROS.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

Immobilisations

FONDS DE DOTATION IDEES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 229 613		22 500
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	2 229 613		22 500
TOTAL GÉNÉRAL	2 229 613		22 500

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 252 113	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			2 252 113	
TOTAL GÉNÉRAL			2 252 113	

État des Créances et Dettes

FONDS DE DOTATION IDEES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers			
Personnel et charges sociales à récupérer			
État et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 620	1 620		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel				
État et autres collectivités publiques				
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes				
TOTAL :	1 620	1 620		

TOTAL GÉNÉRAL	1 620	1 620		
----------------------	--------------	--------------	--	--

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 244 613	22 500		2 267 113
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves	7 885	1 005		8 890
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice		3 256		3 256
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	2 252 498	26 761		2 279 259

FONDS DE DOTATION ID'EES
8 bis rue Paul Langevin
21300 CHENOVE

Rapport du
commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux membres du fonds de dotation,

- **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée dans vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION ID'EES, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

- **Fondement de l'opinion**

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

- **Justification des appréciations**

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

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.

- **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres du fonds de dotation sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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 de la société 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 Dijon,

Le 13 juin 2024

AUDITIS

Représentée par Philippe DANDON

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Philippe DANDON
(philippe.dandon@auditis.fr)
Date : 13/06/2024 10:20:23
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par email : 880384

Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattaché à la CRCC de Besançon - Dijon

Bilan Actif

FONDS DE DOTATION IDEES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations	2 252 113		2 252 113	2 229 613
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	2 252 113		2 252 113	2 229 613
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				2 000
Autres créances				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE	28 765		28 765	23 330
DISPONIBILITES				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	28 765		28 765	25 330
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 280 878		2 280 878	2 254 942
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

FONDS DE DOTATION IDEES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres		
Fonds sans droit de reprise	2 267 113	2 244 613
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	8 890	7 885
Report à nouveau sur gestion propre		(11 551)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 256	12 556
Autres fonds propres		
Fonds avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS PROPRES	2 279 258	2 253 502
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 620	1 440
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	1 620	1 440
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 280 878	2 254 942
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	1 620
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat en liste

FONDS DE DOTATION IDEES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation		
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits		
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION		
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	1 744	1 444
- Impôts, taxes et versements assimilés		
- Salaires et traitements		
- Charges sociales		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges		
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	1 744	1 444
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(1 744)	(1 444)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)		
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

FONDS DE DOTATION IDEES

	31/12/2023	31/12/2022
--	------------	------------

3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(1 744)	(1 444)
---	----------------	----------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	15 000	37 000
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 000	37 000

CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	10 000	23 000
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000	23 000

4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 000	14 000
--	--------------	---------------

Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	15 000	37 000
--	---------------	---------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	11 744	24 444
--	---------------	---------------

EXCEDENT OU DEFICIT	3 256	12 556
----------------------------	--------------	---------------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 280 878 EUR et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 3 256 EUR ont été établis selon les normes comptables françaises issues de l'avis CNC n°2009-01 du 5 février 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

Les comptes ont été arrêtés par le Président le 25 avril 2024.

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'achat ou à leur valeur d'apport. Leur valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la quote-part de l'actif net réévalué, de la rentabilité et de la valeur économique présente ou future des titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

L'appréciation de la valeur des titres de participation a été réalisée en cohérence avec les données historiques de la société filiale et les perspectives d'évolution de cette dernière.

FONDS PROPRES

Les fonds propres du fonds de dotation sont constitués d'apports des fondateurs statutaires.

La comptabilisation des fonds propres est faite en conformité avec l'avis 2009-01 du 5 février 2009 du Conseil National de la Comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

Conformément à l'article 6 des statuts, la dotation est non consommable. Par conséquent, la dotation initiale en numéraire de 15 000 € est comptabilisée dans le compte 10221.

Les dotations complémentaires de parts sociales de la SC VERNOU pour un montant total de 2 229 612.50 € sont également non consommables. Elles sont comptabilisées en 10221, dans un sous-compte d'actifs immobiliers.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 21 décembre 2023, le FONDS DE DOTATION ID'EES a reçu à titre gratuit de la société SIPEMI 1 125 actions de la société EXTRAMUROS.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

Immobilisations

FONDS DE DOTATION IDEES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 229 613		22 500
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	2 229 613		22 500
TOTAL GÉNÉRAL	2 229 613		22 500

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 252 113	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			2 252 113	
TOTAL GÉNÉRAL			2 252 113	

État des Créances et Dettes

FONDS DE DOTATION IDEES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 01/03/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers			
Personnel et charges sociales à récupérer			
État et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 620	1 620		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel				
État et autres collectivités publiques				
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes				
TOTAL :	1 620	1 620		

TOTAL GÉNÉRAL	1 620	1 620		
----------------------	--------------	--------------	--	--

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 244 613	22 500		2 267 113
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves	7 885	1 005		8 890
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice		3 256		3 256
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	2 252 498	26 761		2 279 259