



# COMPTES ANNUELS 2023

Fonds De Dotation Montjoie  
43 rue Paul Ligneul - 72000 LE MANS



02 43 47 00 30



02 43 47 00 39

**COMPTES ANNUELS**

**SOMMAIRE**

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2023

**FONDS DE DOTATION MONTJOIE**

**43 rue Paul Ligneul**

**72 000 LE MANS**

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

- ANNEXE

- . Présentation
- . Faits marquants de l'exercice
- . Règles et méthodes comptables
- . Tableau variation des immobilisations
- . Tableau variation des amortissements
- . Tableau variation des provisions
- . Etat des créances et des dettes

NEANT

A C T I F		Arrêté au 31/12/2023			31/12/2022
		Durée 12 mois			12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
<b>Actif Immobilisé</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrains		57 382,00		57 382,00	
Constructions		809 938,70	-33 635,67	776 303,03	573 820,38
Autres		102 689,62	-5 791,61	96 898,01	
Immobilisations corporelles en cours		234 569,79		234 569,79	135 754,22
<b>Immobilisations Financières</b>					
<b>TOTAL I</b>		<b>1 204 580,11</b>	<b>-39 427,28</b>	<b>1 165 152,83</b>	<b>709 574,60</b>
<b>Comptes de Liaison</b>					
<b>Comptes de Liaison</b>					
<b>TOTAL II</b>					
<b>Actif Circulant</b>					
<b>Stocks et en cours</b>					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes					15 953,04
<b>Créances</b>					
Créances redevables usagers et comptes rattachés		28 737,98		28 737,98	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
<b>Disponibilités</b>					
Disponibilités		1 333,08		1 333,08	11 218,96
<b>TOTAL III</b>		<b>30 071,06</b>		<b>30 071,06</b>	<b>27 172,00</b>
<b>Comptes de Régularisation</b>					
<b>Charges constatées d'avance</b>					
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>					
<b>Primes de remboursement des obligations</b>					
<b>Ecarts de conversion Actif</b>					
<b>TOTAL IV</b>					

<b>P A S S I F</b>		Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois	31/12/2022 12 mois
<b>Fonds Associatifs</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves statutaires		15 000,00	15 000,00
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-15 498,86	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		10 306,31	-15 498,86
Fonds associatif avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodats)			
<b>TOTAL I</b>		<b>9 807,45</b>	<b>-498,86</b>
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison			
<b>TOTAL II</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL III</b>			
<b>Fonds Dédiés</b>			
<b>TOTAL IV</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts Obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 032 500,00	576 357,29
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes recus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 238,62	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		150 677,82	160 888,17
<b>TOTAL V</b>		<b>1 185 416,44</b>	<b>737 245,46</b>
<b>Comptes de régularisation</b>			
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
<b>TOTAL VI</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 195 223,89</b>	<b>736 746,60</b>

# Compte de résultat

FONDS DE DOTATION MONTJOIE

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)						
Production vendue (services)	63 750,00	100,00			63 750,00	
<b>Chiffre d'affaire</b>	<b>63 750,00</b>	<b>100,00</b>			<b>63 750,00</b>	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	5 308,00	8,33			5 308,00	
Autres produits	0,89	0,00			0,89	
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>69 058,89</b>	<b>108,33</b>			<b>69 058,89</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres	3 066,12	4,81	9 215,78		-6 149,66	-66,73
Impôts, taxes et versements assimilés	5 308,00	8,33	2 415,22		2 892,78	119,77
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations	39 427,28	61,85			39 427,28	
Autres charges	0,01	0,00			0,01	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>47 801,41</b>	<b>74,98</b>	<b>11 631,00</b>		<b>36 170,41</b>	<b>310,98</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>21 257,48</b>	<b>33,35</b>	<b>-11 631,00</b>		<b>32 888,48</b>	<b>-282,77</b>
<b>Opération en commun</b>						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III						
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV						
<b>OPÉRATION EN COMMUN</b>						
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Charges financières	10 951,17	17,18	3 867,86		7 083,31	183,13
Autres charges financières						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI</b>	<b>10 951,17</b>	<b>17,18</b>	<b>3 867,86</b>		<b>7 083,31</b>	<b>183,13</b>
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>-10 951,17</b>	<b>-17,18</b>	<b>-3 867,86</b>		<b>-7 083,31</b>	<b>183,13</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>10 306,31</b>	<b>16,17</b>	<b>-15 498,86</b>		<b>25 805,17</b>	<b>-166,50</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotations aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX</b>						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL X</b>						
<b>PRODUITS</b>	<b>69 058,89</b>	<b>108,33</b>			<b>69 058,89</b>	
<b>CHARGES</b>	<b>58 752,58</b>	<b>92,16</b>	<b>15 498,86</b>		<b>43 253,72</b>	<b>279,08</b>
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>10 306,31</b>	<b>16,17</b>	<b>-15 498,86</b>		<b>25 805,17</b>	<b>-166,50</b>
<b>Total XI</b>						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
<b>TOTAL XI</b>						
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>10 306,31</b>	<b>16,17</b>	<b>-15 498,86</b>		<b>25 805,17</b>	<b>-166,50</b>

## **FONDS DE DOTATION MONTJOIE**

### **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Au 31 décembre 2023

---

#### **PRESENTATION**

---

Le fonds de dotation a été créé le 12 mai 2022, l'association Montjoie est le seul membre fondateur.

Le Fonds de dotation MONTJOIE s'engage pour la défense, la protection et la promotion des personnes, jeunes et adultes en difficulté, et s'inscrit dans une mission d'intérêt général.

C'est une structure dédiée au mécénat, organisation à but non lucratif.

Il est administré par un Conseil d'Administration composé de 4 membres

---

#### **FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

---

Les travaux sur le bien immobilier situé 200 avenue Georges Durand 72100 LE MANS se sont achevés en mars 2023. L'emprunt a été débloqué en septembre 2023.

Ce bien a pu être mise en disposition de l'ASSOCIATION MONTJOIE à compter du 01/04/2023.

---

#### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

---

Au niveau des règles et méthodes comptables, l'activité associative s'insère dans la vie économique et sociale d'un pays et la comptabilité rend compte de cette activité. Elle se doit de respecter les normes comptables générales. Rendre compte des spécificités des associations, fondations et autres entités sans but lucratif suppose l'affirmation d'un référentiel spécifique. Ce référentiel vient d'être actualisé et précisé avec la parution du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le dispositif réglementaire qui a introduit la réforme du plan comptable des associations et fondations applicable au 1er janvier 2020 se trouve complété par un règlement spécifique qui vise plus particulièrement les organismes gestionnaires d'établissements et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS). Ce règlement, référencé ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019, vient s'appuyer sur les dispositions du Plan comptable général et du plan comptable particulier des associations (ANC n° 2018-06). Il émet des règles spécifiques aux organismes gestionnaires d'ESSMS. Les présents comptes ont été établis conformément aux règlements 2020-08, 2021-02, 2022-02 et 2022-04.

Le Code de l'action sociale et des familles impose des règles d'affectation des fonds propres ainsi que, en cas de cessation ou de transfert d'activité d'un établissement, une obligation de restitution des financements publics dans certains cas identifiés. Ces règles sont confirmées.

Comme indiqué ci-dessus, les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux règles applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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

## **METHODES D'EVALUATION ET CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**

### **1/ Immobilisations incorporelles et corporelles**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les différents composants d'un bien sont valorisés et comptabilisés dans les mêmes conditions.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions :	15 à 20 ans
- Agencements, aménagements :	10 à 20 ans
-	

### **2/ Immobilisations financières, valeurs mobilières de placement**

NEANT.

### **3/ Créances**

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

---

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

---

NEANT

## Immobilisations

FONDS DE DOTATION MONTJOIE

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre	573 820.38		293 500.32
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			102 689.62
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	135 754.22		234 569.79
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>709 574.60</b>		<b>630 759.73</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Total Général</b>	<b>709 574.60</b>		<b>630 759.73</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Terrains	57 382.00		57 382.00	
Constructions sur sol propre	-57 382.00		809 938.70	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers			102 689.62	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	135 754.22		234 569.79	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>135 754.22</b>		<b>1 204 580.11</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total Général</b>	<b>135 754.22</b>		<b>1 204 580.11</b>	



## Amortissements

FONDS DE DOTATION MONTJOIE

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre		33 635.67		33 635.67
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers		5 791.61		5 791.61
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>39 427.28</b>		<b>39 427.28</b>
<b>Total Général</b>		<b>39 427.28</b>		<b>39 427.28</b>

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développem					
Autres postes d' immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre	33 635.67				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements	5 791.61				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup et divers					
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>39 427.28</b>				
<b>Total Général</b>	<b>39 427.28</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

## Créances et Dettes

FONDS DE DOTATION MONTJOIE

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	28 737.98	28 737.98	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
<b>Total général</b>	<b>28 737.98</b>	<b>28 737.98</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	1 032 500.00	52 500.00	210 000.00	770 000.00
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 238.62	2 238.62		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés	150 677.82	150 677.82		
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total général</b>	<b>1 185 416.44</b>	<b>205 416.44</b>	<b>210 000.00</b>	<b>770 000.00</b>
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	473 642.71			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 500.00			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				