

Fonds Côte d'Azur Habitat

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du 24 mai 2024

QUESTION N°2

COMPTES ANNUELS 2023 – Bilan au 31/12/2023

2023 constitue le premier exercice du fonds Côte d'Azur Habitat.

Cette délibération présente les résultats du fonds de dotation dans le cadre de la clôture des comptes de l'exercice 2023 et les soumet à l'approbation du Conseil d'administration, en complément de la certification des comptes établie par le Cabinet de Commissariat aux comptes TGS France.

Les comptes annuels 2023 ont été établis par l'expert-comptable du fonds, le cabinet In Extenso.

Les principaux postes sont :

- *Ressources* : dotation initiale de 15 000 euros constituée par un don d'un mécène. La dotation est consommable.
- *Dépenses* :
 - o Frais généraux (assurance, prestataires, ...) : 2 321 euros
 - o Programme 2023-001 – lutte contre la précarité énergétique : 3 300 euros dont 1 200 euros d'aides versées.

En fin d'exercice, la dotation est portée à 9 379 euros.

Il est notamment proposé au Conseil, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes, d'approuver les comptes annuels.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

Vu l'article 140 de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie,

Vu les statuts du Fonds Côte d'Azur Habitat,

Vu le bilan des comptes annuels 2023 établi par l'expert-comptable,

Vu le rapport établi par le Commissaire aux comptes,

Vu le rapport de présentation établi,

DELIBERE

Article 1 : Approuve les comptes annuels 2023.

Article 2 : Donne pouvoir à l'expert-comptable pour déposer au Journal Officiel les comptes 2023 avant le 30 juin 2024

Article 3 : Donne quitus au Président et au Trésorier

DECISION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
DECISION CONFORME
Le Président,

Anthony BORRÉ

FDD COTE D'AZUR HABITAT

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

Boulevard René Cassin

06200 NICE

SIRET : 92362193200014

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Variation des fonds propres 431-5	9

Votre année en résumé

COTE D'AZUR HABITAT

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES
% Augmentation de 6 K€

6 K€

RESULTAT
% des ressources

K€

FONDS DE ROULEMENT

9 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-4 K€

TRESORERIE

14 K€

FONDS PROPRES

9 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de COTE D'AZUR HABITAT relatifs à la période du 13/12/2022 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	13 574 €
Produits d'exploitation :	5 621 €
Résultat net Comptable :	€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National 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 Nice

Le 16/04/2024

Mme Marine Ledoux

Expert-comptable

Signé électroniquement le 07/05/2024 par
marine ledoux

In Extenso
signature électronique

Signed with
universign

Marine Ledoux

Comptes annuels

Bilan Actif

Du 13/12/2022 au 31/12/2023				
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	13 574		13 574	
Charges constatées d'avance				
TOTAL III				
	13 574		13 574	
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)				
	13 574		13 574	

Bilan Passif

31/12/2023

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

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres réserves

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette

Fonds propres consommables

9 379

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL I

9 379

Comptes de liaison

II

FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL III

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL IV

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

4 195

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL V

4 195

Ecart de conversion passif

VI

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)

13 574

Compte de résultat

31/12/2023

Produits d'exploitation

Cotisations	
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	5 621
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 I **5 621**

Charges d'exploitation

Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	4 421
Aides financières	1 200
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et dépréciations	
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	

TOTAL II **5 621**

RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

Produits financiers

Produits financiers de participations
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé
Autres intérêts et produits assimilés
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges
Différences positives de change
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL III

Charges financières

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions
Intérêts et charges assimilées
Différences négatives de change
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL IV

RESULTAT FINANCIER (III - IV)

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

31/12/2023

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion
 Sur opérations en capital
 Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

TOTAL V

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion
 Sur opérations en capital
 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL VI

RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)

Participations des salariés aux résultats

VII

Impôts sur les bénéfices

VIII**TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)****5 621****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)****5 621**

EXCEDENT OU DEFICIT

Contributions volontaires en nature

Dons en nature
 Prestations en nature
 Bénévolat

TOTAL

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature
 Mise à disposition gratuite de biens
 Prestations en nature
 Personnel bénévole

TOTAL

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 13 574 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : Euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 13/12/2022 au 31/12/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Le fonds de dotation a pour but d'améliorer les conditions de vie des locataires du parc social, ou de toute personne éligible au logement social, et plus généralement, de l'ensemble des habitants du département des Alpes-Maritimes, par le biais d'actions en faveur de la cohésion sociale, de l'amélioration du cadre de vie des habitants, du soutien aux ménages les plus modestes, de la préservation de l'environnement et de la transition énergétique.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège social est fixé au 53 Boulevard René Cassin 06200 Nice.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 13 574 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 13/12/2022 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Logiciels | 3 ans, |
| • Constructions | 30 ans, |
| • Agencements et aménagements | 15 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 5 ans, |
| • Mobilier | 10 ans, |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Régime fiscal

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

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Dotations consommables			15 000	5 621	9 379
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			15 000	5 621	9 379

Commentaire

In Extenso

IN EXTENSO NICE
4 bis avenue de Verdun
06000 NICE

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés