



FONDS DE DOTATION AMBITION SAINT-DENIS

1 Rue de la République

SAINT-DENIS

Etats Financiers

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



Sommaire

FONDS DE DOTATION AMBITION SAINT-DENIS

Du 01/01/2023 Au 31/12/2023

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| <i>Compte rendu de travaux</i> | <i>1</i> |
| <i>Bilan Actif</i> | <i>2</i> |
| <i>Bilan Passif</i> | <i>3</i> |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i> | <i>4</i> |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i> | <i>5</i> |
| <i>Annexes</i> | <i>6</i> |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | <i>7</i> |
| <i>Créances et dettes</i> | <i>11</i> |
| <i>Provisions</i> | <i>12</i> |
| <i>Charges à payer</i> | <i>13</i> |
| <i>Produits à recevoir</i> | <i>14</i> |
| <i>Charges constatés d'avance</i> | <i>15</i> |
| <i>Produits constatés d'avance</i> | <i>16</i> |
| <i>Variation des fonds propres</i> | <i>17</i> |
| <i>Etats détaillés</i> | <i>18</i> |
| <i>Détail de l'Actif</i> | <i>19</i> |
| <i>Détail du Passif</i> | <i>20</i> |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i> | <i>21</i> |

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 17 novembre 2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **FONDS DE DOTATION AMBITION SAINT-DENIS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|---------------------------------|----------------|-------|
| Total du bilan : | 565 678 | euros |
| Chiffre d'affaires : | 10 000 | euros |
| Résultat net comptable : | 11 238 | euros |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SAINT DENIS

Signature

Signé électroniquement le 24/02/2024 par
Adrien Meyrand



Adrien MEYRAND
Expert-Comptable
COMPTABILITE ASSISTANCE CONSEIL

Bilan Actif

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|---|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (I) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | 10 000 | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres créances | 45 169 | | 45 169 | 25 565 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 490 009 | | 490 009 | 402 280 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 30 500 | | 30 500 | |
| | TOTAL (II) | 565 678 | | 565 678 | 437 845 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 565 678 | | 565 678 | 437 845 |
| (1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|----------------|----------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 15 000 | 15 000 |
| | 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 | | | |
| Report à nouveau | 232 093 | (1 158) | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 11 238 | 233 251 | |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 258 332 | 247 093 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 258 332 | 247 093 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 340 | 7 367 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 41 997 | 14 385 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 217 760 | 169 000 | |
| Produits constatés d'avance | 34 250 | | |
| | Total des dettes | 307 347 | 190 752 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 565 678 | 437 845 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 11 238,44 | 233 251,41 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 307 347 | 190 752 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

Compte de Résultat 1/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|----------------|----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | | |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 10 000 | 40 000 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | 494 910 | 618 100 |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 5 000 | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | |
| Autres produits | 5 | 3 | |
| Total des produits d'exploitation | | 509 915 | 658 103 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 46 150 | 41 619 |
| | Aides financières | 294 760 | 284 000 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 14 251 | 2 867 |
| | Salaires et traitements | 98 636 | 64 409 |
| | Charges sociales | 42 689 | 27 125 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | | 5 000 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 5 001 | 2 | |
| Total des charges d'exploitation | | 501 487 | 425 023 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 8 428 | 233 080 |

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--|----------------|----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 8 428 | 233 080 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation 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 | 3 698 | 171 |
| | Total des produits financiers | 3 698 | 171 |
| 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 financières | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 3 698 | 171 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 12 126 | 233 251 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices | | 888 | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 513 613 | 658 274 |
| TOTAL DES CHARGES | | 502 375 | 425 023 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 11 238 | 233 251 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | 65 220 | 28 800 |
| Prestations en nature | | 27 906 | 32 062 |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | 93 126 | 60 862 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | 65 220 | 28 800 |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | 27 906 | 32 062 |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | 93 126 | 60 862 |

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière notamment par les règlements ANC 2018-06 et ANC 2014-03 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **565 678** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **513 613** euros et un total **charges** de **502 375** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **11 238** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables 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. Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le fonds de dotation Ambition Saint-Denis a pour objet de financer toutes actions locales d'intérêt général visant à accompagner la municipalité et les acteurs associatifs sur un territoire inclusif, solidaire, émancipateur et durable.

Ses ressources de fonctionnement proviennent principalement des dons collectés.

Le fonds de dotations dispose de moyens humains avec notamment son directeur ayant pour rôle principal de collecter des fonds auprès de mécènes.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au 31 décembre 2023, aucune dépréciation n'a été comptabilisée. A l'inverse, la dépréciation qui avait été comptabilisée pour 5 000 euros au 31 décembre 2022 concernant une convention de mécénat signée au mois de mai 2022 a été reprise en totalité puisque cette créance a été comptabilisée en perte irrécouvrable en raison de son non versement.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Mécénats et Fonds dédiés

Le Fonds de dotation a comptabilisé des dons en numéraire sur l'exercice 2023 pour un total de 494 910 euros se décomposant de la façon suivante :

- 360 750 euros de dons non affectés pour permettre au fonds de dotation de remplir son objet social ;
- 134 160 euros de dons affectés à un projet spécifique.

En cas de non utilisation au cours de l'exercice des dons affectés conformément à la volonté du donateur, il convient de comptabiliser un fonds dédié.

Au 31 décembre 2023, l'ensemble des dons affectés ont été utilisés. En conséquence, aucun fonds dédié n'a été comptabilisé.

A noter que sur les dons affectés, le fonds de dotation affecte une quote-part de ses frais généraux afin de couvrir notamment les frais liés à la collecte des fonds et la gestion des reversements des fonds reçus.

Contributions volontaires en nature

En complément des dons en numéraire, le fonds de dotation a bénéficié de contributions volontaires en nature sous la forme de dons en nature à hauteur de 65 220 euros et de prestations en

Règles et Méthodes Comptables

nature à hauteur de 27 906 euros, soit un total de 93 126 euros.

Le fonds de dotation bénéficie également d'une mise à disposition gratuite de locaux au sein de l'Office de Tourisme de Saint-Denis. Cette mise à disposition n'est pas valorisée.

Chiffre d'affaires

Le fonds de dotation a réalisé des prestations de services au cours de l'exercice générant un chiffre d'affaires de 10 000 €. Cette activité reste exonérée car elle est accessoire et le montant des recettes générées reste inférieur à 76 679 € (seuil applicable en 2023)

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes supportés par le fonds de dotation se sont élevés à 5 400 euros au cours de l'exercice 2023.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture pouvant avoir une incidence significative n'a eu lieu entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Aucune rémunération n'est versée aux organes d'administration.

Engagement de retraite

L'engagement de retraite au 31 décembre 2023 n'est pas significatif compte tenu du nombre de salariés employés par le fonds de dotation et de leur embauche récente.

Règles et Méthodes Comptables

Fiscalité

Le fonds de dotation est à but non lucratif et, à ce titre, exonéré des impôts commerciaux (IS, TVA et CET) à l'exception de l'impôt sur les sociétés au taux réduit sur les revenus financiers qui s'élève à 888 € pour l'année 2023.

Ses activités lucratives accessoires restent exonérées tant qu'elles ne dépassent pas le seuil de 76 679 €.

Comme toutes entités non lucratives et donc non soumises à TVA, le fonds de dotation est soumis à la taxe sur les salaires. Un montant de 11 985 € a été payé par le fonds de dotation au titre de l'exercice 2023.

Avantages et ressources provenant de l'étranger

Le fonds de dotation a perçu un don de 20 000 € provenant de l'étranger au cours du mois de mai 2023. Ce don a été versé par virement de la part d'une société à responsabilité limitée dont le siège social est basé au Pays-Bas.

Créances et Dettes

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Débiteurs divers | 45 169 | 45 169 | | |
| Charges constatées d'avance | 30 500 | 30 500 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 75 669 | 75 669 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|----------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 13 340 | 13 340 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 6 435 | 6 435 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 19 497 | 19 497 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 888 | 888 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 15 177 | 15 177 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 217 760 | 217 760 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 34 250 | 34 250 | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 307 347 | 307 347 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|---|----------------|---------------|--------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | 5 000 | | 5 000 | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 5 000 | | 5 000 | |
| TOTAL GENERAL | | 5 000 | | 5 000 | |
| Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | | 5 000 | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Charges à payer

| | | 31/12/2023 |
|---|----------------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 235 424 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 12 400 |
| <i>FRS - FACTURES NON PARVENUES</i> | <i>12 400</i> | |
| Dettes fiscales et sociales | | 5 264 |
| <i>PROV CONGES PAYES</i> | <i>2 443</i> | |
| <i>ORG SOC CH/CONGES PAYES</i> | <i>1 321</i> | |
| <i>FORMATION PROFESSIONNELLE</i> | <i>1 500</i> | |
| Autres dettes | | 217 760 |
| <i>CHARGES A PAYER</i> | <i>217 760</i> | |

Produits à recevoir

| | | 31/12/2023 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Total des Produits à recevoir | | 45 169 |
| Autres créances | | 45 169 |
| <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> | <i>45 169</i> | |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|--|---------|----------|---------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 30 500 |
| Charges diverses d'exploitation pour 2024 | | 500 | |
| Subventions versées concernant projet 2024 | | 30 000 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 30 500 |

Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|--|-----------------------|----------|---------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 34 250 |
| Conventions de mécénat | 01/12/2023 30/11/2024 | 4 583 | |
| Conventions de mécénat | 01/09/2023 31/08/2024 | 26 667 | |
| Conventions de mécénat | 01/01/2024 31/12/2024 | 3 000 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 34 250 |

Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2022 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2023 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000 | | | | 15 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | (1 158) | 233 251 | | | 232 093 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 233 251 | (233 251) | 11 238 | | 11 238 |
| Situation nette | 247 093 | | 11 238 | | 258 332 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 247 093 | | 11 238 | | 258 332 |

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la dotation initiale versée par les trois fondateurs du fonds de dotation.

Cette dotation initiale est non consommable.

Etats financiers au 31/12/2023

Etats détaillés

Détail de l'Actif

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| TOTAL I- Actif immobilisé NET | | | | | | |
| TOTAL II - Actif circulant NET | 565 678,36 | 100,00 | 437 845,09 | 100,00 | 127 833,27 | 29,20 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | 10 000,00 | 2,28 | (10 000,00) | -100,00 |
| 41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR | | | 10 000,00 | 2,28 | (10 000,00) | -100,00 |
| Autres créances | 45 169,36 | 7,98 | 25 565,06 | 5,84 | 19 604,30 | 76,68 |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR | 45 169,36 | 7,98 | 30 565,06 | 6,98 | 14 604,30 | 47,78 |
| 49600000 DEPRECIATION MECENAT A RECEVOIR | | | (5 000,00) | -1,14 | 5 000,00 | 100,00 |
| Disponibilités | 490 009,00 | 86,62 | 402 280,03 | 91,88 | 87 728,97 | 21,81 |
| 51210000 SOCIETE GENERALE | 211 299,25 | 37,35 | 327 174,16 | 74,72 | (115 874,91) | -35,42 |
| 51220000 COMPTES A TERME | 77 462,97 | 13,69 | 75 105,87 | 17,15 | 2 357,10 | 3,14 |
| 51230000 LIVRET ASSOCIATIONS | 201 246,78 | 35,58 | | | 201 246,78 | |
| Charges constatées d'avance | 30 500,00 | 5,39 | | | 30 500,00 | |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 30 500,00 | 5,39 | | | 30 500,00 | |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 565 678,36 | 100,00 | 437 845,09 | 100,00 | 127 833,27 | 29,20 |

Détail du Passif

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|---------------|
| TOTAL I- Total des fonds propres | 258 331,81 | <i>45,67</i> | 247 093,37 | <i>56,43</i> | 11 238,44 | <i>4,55</i> |
| Total des fonds propres (situation nette) | 258 331,81 | <i>45,67</i> | 247 093,37 | <i>56,43</i> | 11 238,44 | <i>4,55</i> |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires | 15 000,00 | <i>2,65</i> | 15 000,00 | <i>3,43</i> | | |
| 10231000 DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES INI | 15 000,00 | <i>2,65</i> | 15 000,00 | <i>3,43</i> | | |
| Report à nouveau | 232 093,37 | <i>41,03</i> | (1 158,04) | <i>-0,26</i> | 233 251,41 | <i>N/S</i> |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU | 232 093,37 | <i>41,03</i> | | | 232 093,37 | |
| 11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR | | | (1 158,04) | <i>-0,26</i> | 1 158,04 | <i>100,00</i> |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 11 238,44 | <i>1,99</i> | 233 251,41 | <i>53,27</i> | (222 012,97) | <i>-95,18</i> |
| Total des autres fonds propres | | | | | | |
| Total autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL III- Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 307 346,55 | <i>54,33</i> | 190 751,72 | <i>43,57</i> | 116 594,83 | <i>61,12</i> |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 339,60 | <i>2,36</i> | 7 367,00 | <i>1,68</i> | 5 972,60 | <i>81,07</i> |
| 040C 100000 FOURN. COMPTE COLLECTIF | 939,60 | <i>0,17</i> | 767,00 | <i>0,18</i> | 172,60 | <i>22,50</i> |
| 40810000 FRS - FACTURES NON PARVENUES | 12 400,00 | <i>2,19</i> | 6 600,00 | <i>1,51</i> | 5 800,00 | <i>87,88</i> |
| Dettes fiscales et sociales | 41 996,95 | <i>7,42</i> | 14 384,72 | <i>3,29</i> | 27 612,23 | <i>191,96</i> |
| 421 00000 REMUNERATION | 3 954,38 | <i>0,70</i> | | | 3 954,38 | |
| 42510000 NOTES DE FRAIS | 38,00 | <i>0,01</i> | 33,00 | <i>0,01</i> | 5,00 | <i>15,15</i> |
| 42820100 PROV CONGES PAYES | 2 443,00 | <i>0,43</i> | 46,00 | <i>0,01</i> | 2 397,00 | <i>N/S</i> |
| 43100000 URSSAF D'ILE DE FRANCE (91072962300) | 8 522,00 | <i>1,51</i> | 5 530,00 | <i>1,26</i> | 2 992,00 | <i>54,10</i> |
| 43702000 APICIL PREVOYANCE (APICIL) (A1-000) | 3 304,81 | <i>0,58</i> | 1 323,15 | <i>0,30</i> | 1 981,66 | <i>149,77</i> |
| 43703000 MALAKOFF MEDERIC (RETRAITE) | 4 848,76 | <i>0,86</i> | 2 887,82 | <i>0,66</i> | 1 960,94 | <i>67,90</i> |
| 43820100 ORG SOC CH/CONGES PAYES | 1 321,00 | <i>0,23</i> | 21,00 | | 1 300,00 | <i>N/S</i> |
| 43860000 FORMATION PROFESSIONNELLE | 1 500,00 | <i>0,27</i> | 1 171,75 | <i>0,27</i> | 328,25 | <i>28,01</i> |
| 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE | 3 192,00 | <i>0,56</i> | 2 029,00 | <i>0,46</i> | 1 163,00 | <i>57,32</i> |
| 44400000 IMPOTS SOCIETE | 888,00 | <i>0,16</i> | | | 888,00 | |
| 44710000 TAXE SUR LES SALAIRES | 11 985,00 | <i>2,12</i> | 1 343,00 | <i>0,31</i> | 10 642,00 | <i>792,41</i> |
| Autres dettes | 217 760,00 | <i>38,50</i> | 169 000,00 | <i>38,60</i> | 48 760,00 | <i>28,85</i> |
| 46860000 CHARGES A PAYER | 217 760,00 | <i>38,50</i> | 169 000,00 | <i>38,60</i> | 48 760,00 | <i>28,85</i> |
| Produits constatés d'avance | 34 250,00 | <i>6,05</i> | | | 34 250,00 | |
| 48700000 PRODUIT CONSTATE D'AVANCE | 34 250,00 | <i>6,05</i> | | | 34 250,00 | |
| Total du passif | 565 678,36 | <i>100,00</i> | 437 845,09 | <i>100,00</i> | 127 833,27 | <i>29,20</i> |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Total des produits d'exploitation | 509 915,28 | 100,00 | 658 103,18 | 100,00 | (148 187,90) | -22,52 |
| Ventes de biens et services | 10 000,00 | 1,96 | 40 000,00 | 6,08 | (30 000,00) | -75,00 |
| Ventes de prestations de service | 10 000,00 | 1,96 | 40 000,00 | 6,08 | (30 000,00) | -75,00 |
| 70600000 PRESTATIONS DE SERVICES | 10 000,00 | 1,96 | 40 000,00 | 6,08 | (30 000,00) | -75,00 |
| Produits de tiers financeurs | 494 910,00 | 97,06 | 618 100,00 | 93,92 | (123 190,00) | -19,93 |
| Ressources générosité du public - Mécénats | 494 910,00 | 97,06 | 618 100,00 | 93,92 | (123 190,00) | -19,93 |
| 75420000 MECENATS | 494 910,00 | 97,06 | 618 100,00 | 93,92 | (123 190,00) | -19,93 |
| Autres produits d'exploitation | 5 005,28 | 0,98 | 3,18 | | 5 002,10 | N/S |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | 5 000,00 | 0,98 | | | 5 000,00 | |
| 78170000 REPRISE SUR DEPRECIATION / ACTIFS | 5 000,00 | 0,98 | | | 5 000,00 | |
| Autres produits | 5,28 | | 3,18 | | 2,10 | 66,04 |
| 75800000 PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE | 5,28 | | 3,18 | | 2,10 | 66,04 |
| Total des charges d'exploitation | 501 487,02 | 98,35 | 425 022,70 | 64,58 | 76 464,32 | 17,99 |
| Autres achats et charges externes | 46 149,67 | 9,05 | 41 619,22 | 6,32 | 4 530,45 | 10,89 |
| 60640000 FOURNITURES BUREAU | 123,73 | 0,02 | 254,10 | 0,04 | (130,37) | -51,31 |
| 61100000 SOUS-TRAITANCE | | | 654,00 | 0,10 | (654,00) | -100,00 |
| 61110000 SITE HERBERGEMENT / INTERNET | 100,02 | 0,02 | | | 100,02 | |
| 61321000 LOCATION PHILANTHRO - LAB | 1 073,52 | 0,21 | | | 1 073,52 | |
| 61600000 ASSURANCES | 365,49 | 0,07 | | | 365,49 | |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | | | 84,00 | 0,01 | (84,00) | -100,00 |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES | 7 134,00 | 1,40 | 4 206,00 | 0,64 | 2 928,00 | 69,61 |
| 62262000 HONORAIRES JURIDIQUE | 1 920,00 | 0,38 | 1 752,00 | 0,27 | 168,00 | 9,59 |
| 62263000 HONORAIRES CAC | 5 400,00 | 1,06 | 3 600,00 | 0,55 | 1 800,00 | 50,00 |
| 62270000 FRAIS D'ACTES | | | 430,00 | 0,07 | (430,00) | -100,00 |
| 62330000 FRAIS PUBLICITE/COMMUNICATION | 12 905,20 | 2,53 | 15 057,80 | 2,29 | (2 152,60) | -14,30 |
| 62340000 CADEAUX | 7 800,00 | 1,53 | | | 7 800,00 | |
| 62510000 DEPLACEMENTS | 1 829,10 | 0,36 | 1 237,24 | 0,19 | 591,86 | 47,84 |
| 62571000 RECEPTION | 6 226,77 | 1,22 | 13 662,64 | 2,08 | (7 435,87) | -54,42 |
| 62600000 FRAIS POST AUX | 85,72 | 0,02 | 27,49 | | 58,23 | 211,82 |
| 62780000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES | 956,03 | 0,19 | 586,79 | 0,09 | 369,24 | 62,93 |
| 62811000 ABONNEMENTS | 230,09 | 0,05 | 67,16 | 0,01 | 162,93 | 242,60 |
| Aides financières | 294 760,00 | 57,81 | 284 000,00 | 43,15 | 10 760,00 | 3,79 |
| 65700000 SUBVENTIONS VERSEES | 294 760,00 | 57,81 | 284 000,00 | 43,15 | 10 760,00 | 3,79 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 14 251,19 | 2,79 | 2 866,95 | 0,44 | 11 384,24 | 397,09 |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES | 11 985,00 | 2,35 | 1 343,00 | 0,20 | 10 642,00 | 792,41 |
| 63330000 FORMATION CONTINUE CDI | 1 999,60 | 0,39 | 1 344,64 | 0,20 | 654,96 | 48,71 |
| 63331000 DEVELOPPEMENT PARITARISME | 266,59 | 0,05 | 179,31 | 0,03 | 87,28 | 48,68 |
| Salaires et traitements | 98 636,08 | 19,34 | 64 409,42 | 9,79 | 34 226,66 | 53,14 |
| 64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS | 95 150,13 | 18,66 | 64 025,02 | 9,73 | 31 125,11 | 48,61 |
| 64120000 CONGES PAYES | 2 397,00 | 0,47 | 46,00 | 0,01 | 2 351,00 | N/S |
| 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 1 088,95 | 0,21 | 338,40 | 0,05 | 750,55 | 221,79 |
| Charges sociales | 42 688,96 | 8,37 | 27 124,64 | 4,12 | 15 564,32 | 57,38 |
| 64510000 COTISATIONS A L'URSSAF | 24 473,75 | 4,80 | 16 425,90 | 2,50 | 8 047,85 | 48,99 |
| 64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES | 483,84 | 0,09 | 37,71 | 0,01 | 446,13 | N/S |

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|----------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|----------------|
| 64530000 | COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRA | 10 342,05 | 2,03 | 6 973,00 | 1,06 | 3 369,05 | 48,32 |
| 64540000 | COTISATIONS AUX ASSEDIC | 3 999,20 | 0,78 | 2 689,29 | 0,41 | 1 309,91 | 48,71 |
| 64581000 | COTISATIONS AUX ORG. PREVOYANCES | 2 090,12 | 0,41 | 977,74 | 0,15 | 1 112,38 | 113,77 |
| 64590000 | CHARGES SOCIALES S/CP | 1 300,00 | 0,25 | 21,00 | | 1 279,00 | N/S |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | 5 000,00 | 0,76 | (5 000,00) | -100,00 |
| 68170000 | PROVISION DEPRECIATION ACTIFS CI | | | 5 000,00 | 0,76 | (5 000,00) | -100,00 |
| Autres charges | | 5 001,12 | 0,98 | 2,47 | | 4 998,65 | N/S |
| 65400000 | PERTE SUR CREANCES IRRECOUVRABL | 5 000,00 | 0,98 | | | 5 000,00 | |
| 65800000 | CHARGES GESTION COURANTE | 1,12 | | 2,47 | | (1,35) | -54,66 |
| Résultat d'exploitation | | 8 428,26 | 1,65 | 233 080,48 | 35,42 | (224 652,22) | -96,38 |
| Total des produits financiers | | 3 698,18 | 0,73 | 170,93 | 0,03 | 3 527,25 | N/S |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 3 698,18 | 0,73 | 170,93 | 0,03 | 3 527,25 | N/S |
| 76800000 | AUTRES PDT S FINANCIERS | 3 698,18 | 0,73 | 170,93 | 0,03 | 3 527,25 | N/S |
| Total des charges financières | | | | | | | |
| Résultat financier | | 3 698,18 | 0,73 | 170,93 | 0,03 | 3 527,25 | N/S |
| Résultat courant avant impôts | | 12 126,44 | 2,38 | 233 251,41 | 35,44 | (221 124,97) | -94,80 |
| Total des produits exceptionnels | | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles | | | | | | | |
| Résultat exceptionnel | | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | 888,00 | 0,17 | | | 888,00 | |
| 69500000 | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 888,00 | 0,17 | | | 888,00 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | 11 238,44 | 2,20 | 233 251,41 | 35,44 | (222 012,97) | -95,18 |
| Contributions volontaires en nature | | 93 126,23 | 18,26 | 60 862,29 | 9,25 | 32 263,94 | 53,01 |
| Dons en nature | | 65 220,00 | 12,79 | 28 800,00 | 4,38 | 36 420,00 | 126,46 |
| 87000000 | DONS EN NATURE | 65 220,00 | 12,79 | 28 800,00 | 4,38 | 36 420,00 | 126,46 |
| Prestations en nature | | 27 906,23 | 5,47 | 32 062,29 | 4,87 | (4 156,06) | -12,96 |
| 87100000 | PRESTATIONS EN NATURE | 27 906,23 | 5,47 | 32 062,29 | 4,87 | (4 156,06) | -12,96 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | 93 126,23 | 18,26 | 60 862,29 | 9,25 | 32 263,94 | 53,01 |
| Secours en nature | | 65 220,00 | 12,79 | 28 800,00 | 4,38 | 36 420,00 | 126,46 |
| 86000000 | DONS EN NATURE | 65 220,00 | 12,79 | 28 800,00 | 4,38 | 36 420,00 | 126,46 |
| Prestations | | 27 906,23 | 5,47 | 32 062,29 | 4,87 | (4 156,06) | -12,96 |
| 86200000 | PRESTATIONS EN NATURE | 27 906,23 | 5,47 | 32 062,29 | 4,87 | (4 156,06) | -12,96 |