

# **FONDS NOUVELLES GENERATIONS**

**PARC D'ACTIVITES DE LAURADE**

**13103 ST-ETIENNE-DU-GRES**

*Comptes annuels au 31/12/2023*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

### Annexe

Règles et méthodes comptables	8
-------------------------------	---

### Informations Bilan et Résultat

Créances et dettes	11
Charges à payer	12
Variation des fonds propres	13

### Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	15
Détail des comptes - Passif	16
Détail des comptes - Charges	17
Détail des comptes - Produits	18

# Comptes annuels

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés logiciels droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total I</b>				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, <i>usagers</i> et comptes rattachés				
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	2 844		2 844	20 000
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	20 065		20 065	21 537
Charges constatées d'avance				
<b>Total II</b>	<b>22 908</b>		<b>22 908</b>	<b>41 537</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>22 908</b>		<b>22 908</b>	<b>41 537</b>

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>	15 000	15 000
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
Autres		
Report à nouveau		
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
<i>Fonds propres consommables</i>	0	666
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>15 000</b>	<b>15 666</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		
<b>Total II</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 908	25 871
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>7 908</b>	<b>25 871</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>22 908</b>	<b>41 537</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>		
<i>Ventes de biens et services</i>		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>		
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>	218 509,62	110 080,42
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>		
Autres produits		
<b>Total I</b>	218 509,62	110 080,42
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	218 509,62	110 080,42
<i>Aides financières</i>		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
<i>Reports en fonds dédiés</i>		
Autres charges		
<b>Total II</b>	218 509,62	110 080,42
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	-	-
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de		
<b>Total III</b>		
CHARGES FINANCIERES :		
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		
<b>Total IV</b>	-	-
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	-	-
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	-	-

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>		
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	218 509,62	110 080,42
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	218 509,62	110 080,42
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-	-
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Annexe

## **ANNEXE**

### **1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le fonds de dotation dénommé FONDS NOUVELLES GENERATIONS a été créé le 10 octobre 2019. Le fonds de dotation a pour objet de mener à bien des actions de soutien prolongeant l'engagement sociétal du groupe NGE en faveur de l'éducation, de la formation, de la jeunesse et de la protection de l'environnement en mobilisant des ressources financières, techniques et humaines, en partenariat avec des organismes d'intérêt général et en associant l'ensemble des personnels du Groupe à ces actions.

En 2023, la société GUINTOLI a effectué en numéraire un mécénat de 235 000 € au FONDS NOUVELLES GENERATIONS, ce don a servi à financer les mécénats suivants : ENGAGE TOIT, VILLAGE PILOTE, WINGS OF OCEAN, RESEAU CENTRE SOINS FAUNE SAUVAGE, MA CHOUETTE COMPAGNIE, LES AILES DE L'OCEAN, ENTREPRENEUR POUR LA PLANETE, CUISINE MODE D'EMPLOI, COPE1 – SOLIDARITES ETUDIANTES, LAAFI, IDROGEN ESTACA, HUMANISA, CENTRALE 7, ACEITEC, et E2C ainsi que pour le fonctionnement du fonds de dotation.

### **2. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes au 31 décembre 2023 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n°2014-03 à jour à l'arrêté des comptes.

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 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.

### **3. DOTATIONS ET RESSOURCES**

La dotation statutaire non consommable est constituée d'une somme de 15 000 Euros, versée par le Fondateur initial, la société NGE.

Cette somme sera versée dès l'ouverture du compte bancaire du Fonds de dotation en 2020. Elle est apportée au Fonds de dotation à titre gratuit et irrévocable. Le fonds ne peut consommer la dotation en capital et ne peut utiliser que les revenus qu'elle procure.

Les ressources du Fonds de dotation sont celles autorisées par la loi, entre autres :

- les revenus de la dotation et ceux de leur placement,
- les dotations,
- les produits des activités autorisées par ses statuts,
- les produits d'éventuelles rétributions pour service rendu,
- le cas échéant, le produit des appels à la générosité publique, sous réserve d'avoir été autorisé à le faire.

La gestion financière du Fonds de dotation est assurée dans le respect de la liste des placements énoncée à l'article R.931-10-21 du code de la Sécurité Sociale. La politique d'investissement devra éviter les produits de placement de nature spéculative ou présentant un risque financier ou autre.

### 3.1. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires TTC des commissaires aux comptes pour la certification et examen des comptes individuels et consolidés sont listés ci-dessous :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
APPROBANS AUDIT	2 880€	2 880 €

# Informations Bilan et Résultat

ETAT DES CREANCES		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					
Créance représentative de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux					
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices					
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés					
Etat, autres collectivités : créances diverses					
Groupe et associés					
Débiteurs divers		2 844	2 844		
Charges constatées d'avance					
TOTAL GENERAL		2 844	2 844		
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 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine					
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		7 908	7 908		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat : impôt sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		7 908	7 908		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés					

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
408000	FACTURES FOU NON PARVENUES SUR COMM	708,00	8 435,50	-7 727,50
408300	PROVISION FACTURES FOU NON PARVENUE	7 200,00	10 080,00	-2 880,00
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>7 908,00</b>	<b>18 515,50</b>	<b>-10 607,50</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>7 908,00</b>	<b>18 515,50</b>	<b>-10 607,50</b>

VARIATION DES FONDS PROPRES	Après Affectation du résultat	AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	15 000,00					15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise						
Ecart de réévaluation						
Réserves						
Report à nouveau						
Excédent ou déficit de l'exercice						
Dotations consommables	666,42	217 843,50		218 509,62		0,30
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
<b>TOTAL</b>	15 666,42	217 843,50		218 509,62		15 000,30

# Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>AUTRES CREANCES</b>				
467100	DEBITEURS DIVERS	2 843,50	20 000,00	-17 156,50
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>2 843,50</b>	<b>20 000,00</b>	<b>-17 156,50</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
512103	LCL	20 064,80	21 537,32	-1 472,52
<b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>20 064,80</b>	<b>21 537,32</b>	<b>-1 472,52</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>22 908,30</b>	<b>41 537,32</b>	<b>-18 629,02</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
102200	DOTATION PERENNE INALIENABLE	15 000,00	15 000,00	
102700	DOTATION CONSOMPTIBLE FP	507 843,50	290 000,00	217 843,50
102790	DOTATION CONSOMPTIBLE CR	-507 843,20	-289 333,58	-218 509,62
	RESULTAT DE L'EXERCICE			
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>15 000,30</b>	<b>15 666,42</b>	<b>-666,12</b>
<b>FOURNISSEURS</b>				
401000	FOURNISSEURS		7 355,40	-7 355,40
408000	FACTURES FOU NON PARVENUES SUR COMM	708,00	8 435,50	-7 727,50
408300	PROVISION FACTURES FOU NON PARVENUE	7 200,00	10 080,00	-2 880,00
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>7 908,00</b>	<b>25 870,90</b>	<b>-17 962,90</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>22 908,30</b>	<b>41 537,32</b>	<b>-18 629,02</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
606240	CONSOMMABLES DIVERS	72,00	72,00	
606800	AUTRES FOURNITURES	147,28	147,28	
621300	AUTRES PRESTATIONS EXTER	1 680,00	972,00	708,00
622610	HONORAIRES JURIDIQUE	4 320,00	2 880,00	1 440,00
622620	HONORAIRES COMPTABLES	5 932,80	2 880,00	3 052,80
622640	AUTRES HONORAIRES	2 052,00		2 052,00
623000	PUBLICITES & RELATIONS PUBLIQUES	9 060,00	6 000,00	3 060,00
623600	CATALOGUES, IMPRIMES ET PUBLICATION	4 888,74	2 783,54	2 105,20
623800	DONS	294 618,24	88 707,64	205 910,60
624100	TRANSPORT SUR ACHATS & MATERIELS	7,00	7,00	
625000	HOTELS RESTAURANTS	4 519,00	4 519,00	
625100	VOYAGES ET FRAIS DE MISSIONS	855,94	855,94	
627800	AUTRES FRAIS DE BANQUES	437,04	256,02	181,02
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>328 590,04</b>	<b>110 080,42</b>	<b>218 509,62</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>328 590,04</b>	<b>110 080,42</b>	<b>218 509,62</b>

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
757000	QP DOTATION CONSOMPTIBLE CR	328 590,04	110 080,42	218 509,62
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>328 590,04</b>	<b>110 080,42</b>	<b>218 509,62</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>328 590,04</b>	<b>110 080,42</b>	<b>218 509,62</b>