

**FONDS DE DOTATION  
DES ŒUVRES HUMANITAIRES  
INTERNATIONALES DES SŒURS DE  
SAINTE THERESE  
D'AVESNES SUR HELPE**

Siège social : 14 Allée Van Dyck - 59200 TOURCOING

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2023

**AX-AUDIT**  
Société de commissariat aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
Des Hauts de France





## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'attention des administrateurs,  
FONDS DE DOTATION DES ŒUVRES HUMANITAIRES INTERNATIONALES DES SŒURS DE SAINTE  
THERESE D'AVESNES SUR HELPE  
14 Allée Van Dyck - 59200 TOURCOING

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de du fonds de dotation FONDS DE DOTATION DES ŒUVRES HUMANITAIRES INTERNATIONALES DES SŒURS DE SAINTE THERESE D'AVESNES SUR HELPE relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 du fonds de dotation 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 commissaires 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<sup>er</sup> septembre 2022 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.





Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Les documents et rapports visés par les articles L. 612-2 et R. 612-2 du code de commerce ne nous ayant pas été communiqués, comme le prévoient l'article R. 612-2 du code de commerce et l'article 10 des statuts, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement des documents et rapports visés par les articles L. 612-2 et R. 612-2 du code de commerce constitue une violation des dispositions de l'article R.612-2 du code de commerce et de l'article 10 des statuts.

#### **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 du fonds de dotation 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 du fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

#### **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 fonds de dotation.

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 du fonds de dotation 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 Villeneuve d'Ascq, le 14 juin 2024

Le Commissaire aux comptes  
AX-AUDIT



Laurent BAZIN  
Associé



## BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF		détails	31/08/2023		30/08/2022
		Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
<b>Actif Immobilisé</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage	p20				
Autres immobilisations corporelles	p20				
Immobilisations corporelles en cours		95 112,00		95 112,00	90 000,00
Immobilisations incorporelles en cours					968,85
<b>Immobilisations Financières</b>					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	p 9				
<b>TOTAL I</b>		95 112,00		95 112,00	90 968,85
<b>Comptes de liaison (1)</b>					
<b>TOTAL II</b>					
<b>Actif circulant</b>					
<b>Stocks et en-cours</b>					
Matières premières et fournitures					
<b>Autres approvisionnements</b>					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>					
<b>Créances (2)</b>					
Créances redevables et comptes rattachés (3)					
Autres créances	p9	4 460,00		4 460,00	1 745,59
<b>Valeurs de placement</b>	p9	600 000,00		600 000,00	624 392,50
<b>Disponibilités</b>	p9	207 456,58		207 456,58	53 730,46
<b>Charges constatées d'avance</b>					600,00
<b>TOTAL III</b>		811 916,58		811 916,58	680 468,55
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> IV					
<b>Primes de remboursement des obligations</b> V					
<b>Ecart de conversion (actif)</b> VI					
<b>TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)</b>		907 028,58		907 028,58	771 437,40

**AX-AUDIT**  
 4, rue de la Cousinerie  
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ  
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71  
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr  
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
 Siret : 751 466 713 00017

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....

(3) Dont créances mentionnées à l'article 97 du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003



## BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PASSIF	détails	31/08/2023	30/08/2022
<b>Fonds propres</b>			
Fonds de dotation non consommable	p10	40 000,00	40 000,00
Fonds de dotation non consommable complémentaire		260 000,00	160 000,00
Dons et legs			
Subventions d'investissement			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement		90 000,00	
Réserve de compensation			
Réserve de trésorerie		240 666,40	225 884,65
Report à nouveau (1)	p10		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)		88 716,58	204 781,75
Fonds dédiés en attente d'utilisation		187 525,00	140 771,00
<b>Provisions réglementées</b>			
Provision pour réserve de trésorerie			
Réserves des plus-values nettes d'actif			
<b>TOTAL I</b>		<b>906 907,98</b>	<b>771 437,40</b>
<b>Comptes de liaison</b>			
<b>TOTAL II</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
<b>TOTAL III</b>			
<b>Dettes (3)</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)			
Concours bancaires et soldes créditeurs de banques			
Emprunts et dettes financières divers (5)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	p10		
Personnels et comptes rattachés	p10		
Dettes sociales et fiscales	p10		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (6)		120,60	
Charges à payer	p10		
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL IV</b>		<b>120,60</b>	
<b>Ecart de conversion (passif)</b>			
<b>TOTAL V</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>		<b>907 028,58</b>	<b>771 437,40</b>

**AX-AUDIT**  
 4, rue de la Cousinerie  
 59550 VILLENEUVE D'ASCO  
 Tel : 03.23.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71  
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr  
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
 Siret : 751 486 713 00017

(1) Dont compte 115: résultats sous contrôle de tiers financeurs.....

(2) dont compte 1201..... et compte 1291.....: résultats sous contrôle de tiers financeurs

(3) Dont à plus d'un an : ..... Dont à moins d'un an .....

(5) correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales.....

## Engagements hors bilan

Crédit bail	Redevances restant à payer			
	A 1 an	De 1 à 4 ans	plus de 5 ans	Total



## Détail des Comptes de l'Actif

ACTIF IMMOBILISE		Exercice clos le 31 Août 2023		
Acompte sur toiture	nettoyage toiture		2 340,00	
	fenêtre de toit		2 772,00	
Don construction Aubenton			90 000,00	
Créances			95 112,00	
468700 Produits à recevoir				
486000 Charges constatées d'avance				
	ATM campagne N+1	2460	4 460,00	
	Don Diocèse BF	2000		
produits à recevoir				
ACTIF CIRCULANT		Exercice clos le 31 Août 2023		
Disponibilités				
	DAT		600 000,00	
	Livret A Caisse Epargne		75 125,00	
	CLS Caisse d'Epargne		123 012,13	
	Compte courant		9 319,45	
			207 456,58	

**AX-AUDIT**  
 4, rue de la Cousinerie  
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ  
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71  
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr  
 Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
 Siret : 751 433 713 00017

**COMPTE DE RESULTAT**

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE N 2023	EXERCICE N - 1 2 022	% N/N-1
<b>Produits d'exploitation</b>			
Dons reçus	277 300,53	246 486,52	112,50
Report des ressources affectées	140 771,00	75 080,00	187,49
Loyer immeuble	5 740,85	13 933,92	
<b>Autres Produits</b>			
Intérêts de placements	1 551,55	455,35	340,74
don immeuble		90 000,00	
<b>TOTAL I</b>	<b>425 363,93</b>	<b>425 955,79</b>	<b>99,86</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Achats d'exploitation four. De bureau			
Services Extérieurs			
Charges locatives	453,30	911,10	49,75
honoraires	1 164,00	1 164,00	100,00
imprimerie	1 534,80	1 247,92	122,99
affranchissement	734,38	616,27	119,17
service bancaire	409,37	378,58	108,13
Assurance Maison Aubertin	602,00	567,00	106,17
Entretien réparation	262,50	159,50	164,58
Impôts et taxes	3 191,00	260,00	1 227,31
Dons et libéralités			
divers exceptionnel		18,67	
Madagascar			
Dépenses affectées à la campagne N	140 771,00	75 080,00	
Dépenses provisionnées campagne N+1	187 525,00	140 771,00	
<b>TOTAL II</b>	<b>336 647,35</b>	<b>221 174,04</b>	<b>152,21</b>
<b>RESULTAT D EXPLOITATION</b>			
<b>EXCEDENT D'EXPLOITATION</b>	<b>88 716,58</b>	<b>204 781,75</b>	
<b>DEFICIT D'EXPLOITATION</b>			



**OEUVRES HUMANITAIRES INTERNATIONALES  
DES SOEURS DE SAINTE THERESE  
D'AVESNES-SUR-HELPE**

**14 Allée Van Dyck  
59200 TOURCOING  
Siret :825 055 213 00011**

**Fonds de Dotation**

Exercice du 1/9/2022 au 31/08/2023

**Préambule**

Le fonds de dotation de Œuvres Humanitaires Internationales des Sœurs de Sainte Thérèse d'Avesnes sur Helpe a été créé le 21 janvier 2013.  
Son objet est de soutenir et/ou conduire toute mission d'intérêt général visant à porter et/ou soutenir des projets à caractère éducatif, culturel, humanitaire et caritatif, social et environnemental en France et à l'étranger.  
Son exercice social de 12 mois commence le 1er septembre et se termine le 31 août de chaque année.  
La congrégation des filles de la providence, dites Sœurs de Sainte Thérèse d'Avesnes sur Helpe en est le membre fondateur

Les ressources du fonds de dotation proviennent des donateurs et des produits financiers.  
A ce jour le principal vecteur de communication du fond réside dans la diffusion d'un journal d'information distribué principalement aux donateurs et aux personnes sensibles à l'action entreprise essentiellement à Madagascar et au Burkina Faso.  
Ce journal paraît deux à trois fois l'an sous le titre « la petite croix du sud ».  
L'autre vecteur de communication est le « bouche à oreille » l'action de la congrégation et de PromoSanté, association partenaire

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables conformément au Règlement ANC 2018-06

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code des associations ,

**AX-AUDIT**  
4, rue de la Cousinerie  
59650 VILLENEUVE D'ASCO  
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71  
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr  
SAS de Comptabilité et aux comptes RCS Lille Métropole  
Siret : 791 055 213 00017



OEUVRES HUMANITAIRES INTERNATIONALES  
DES SOEURS DE SAINTE THERESE  
D'AVESNES-SUR-HELPE  
14 Allée Van Dyck  
59200 TOURCOING

#### COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation non consommable a été porté à 300 000 € en 2023  
par imputation d'une partie du résultat 2022

dotations initiales	40 000
---------------------	--------

dotations complémentaires	260 000
---------------------------	---------

Le résultat de l'exercice de la année est de	88 716,58
--	-----------

Les fonds dédiés pour la campagne prochaine est de	187 525,00
--	------------

#### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Durant l'exercice nous avons été informés que le fonds de dotation était bénéficiaire  
d'un legs, soit une maison située à Aubenton dans le Nord.

Ce legs date de février 2020 mais suite à un changement de notaire (succession) nous n'en  
avons eu connaissance qu'en 2021. Le bien est en gestion chez Bruyère Immobilier.

A la date de clôture, le 31/08/2023 l'acte notarié d'acquisition n'est pas encore arrivé,  
c'est pourquoi l'immeuble est toujours comptabilisé en immobilisation en cours.

Les loyers de cette habitation ont été comptabilisés dans l'exercice

Des frais de remise en état de cette maison ont été également comptabilisés en  
immobilisation en cours.

**AX-AUDIT**  
4, rue de la Cousinerie  
59650 VILLENEUVE D'ASCO  
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71  
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr  
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
Siret : 751 486 713 00017



Détail des Comptes du Passif

FONDS PROPRES		Exercice clos le 31 Août 2023		
<b>Fonds de dotation</b>	Apport lors de la constitution			40 000,00
	apport des réserves			123 978,92
	apport sur résultat 2020			36 021,08
<b>Report à nouveau</b>				200 000,00
<b>Réserve</b>	résultat 2020	53 797,06		225 884,65
	résultat 2021	172 087,59		
		225 884,65		
1952	fonds dédiés campagne 2022/2023			140 771,00
DETTES		Exercice clos le 31 Août 2023		
<b>Charges à payer</b>				
	28-juin erreur de banque		120,60	
	remise de chèque			0,00

AX-AUDIT  
4, rue de la Couallinerie  
59650 VILLENEUVE D'ASCO  
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71  
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr  
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
Siret : 751 466 713 00017



**TABEAU DE COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC**  
31/08/2021  
EXERCICE clos au

EMPLOIS	Emplois N = compte de résultat	par emplois des ressources collectées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N	Suivi des ressources collectées auprès du public sur N
	(1)	(3)		(2)	(4)
<b>1 - Missions sociales</b>			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		T 1 445 448
1.1 Réalisées en France		ST1	1 Ressources collectées auprès du public 1.1 > Dons et legs collectés > Dons Manuels affectés > Legs et autres libéralités non affectées		T 2
1.2 Réalisées directement à l'étranger			1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	277 301	277 301
2 - Frais de recherche de fonds		ST2	2 Autres fonds privés		
Frais d'appel à la générosité du public	140 771		3 Subventions et concours publics		
Charges liées à la recherche du subvention			4 Autres produits	1 552	
3 - Frais de fonctionnement		ST3			
	4 707	3 156			
		T 3 331 452			
<b>I total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>	<b>145 478</b>		<b>I Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>	<b>278 852</b>	
<b>II Dotations aux provisions</b>			<b>II Reprise des provisions</b>		
<b>III engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>187 525</b>		<b>III Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs</b>		
<b>IV Exèdent des ressources de l'exercice</b>	<b>86 620</b>		<b>IV Variation des fonds dédiés collectés</b>	<b>140 771</b>	
<b>V TOTAL GENERAL</b>	<b>419 623</b>		<b>V Insuffisance des ressources de l'exercice</b>		T 4 -190 681
V Part des acquisitions d'immobilisation brutes de l'exercice financées par les ressource financées par les ressources collectées auprès du public		T 5	<b>VI TOTAL GENERAL</b>	<b>419 623</b>	T2+T4 86 620
VI Neutralisation des dotations aux amort. des immob. Financées à compter de la 1er application du règlement par les ressources collectées auprès du public		T5b			
<b>VII Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		T 6 331 452	<b>VII Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		T 6
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		T 7 532 068

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATU

NEANT