

A large, thick black curved line on the left side of the page, resembling a stylized 'C' or a partial circle, which frames the text to its right.

**ASSOCIATION FONDS DOTATION COSMETIC VALLEY**

1 Place de la Cathédrale

28000 CHARTRES

Siret : 91191868800019

**Etats Financiers**

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

**Sommaire**

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
<b>Bilan actif</b>	<b>3</b>
<b>Bilan passif</b>	<b>5</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>7</b>
2. Annexe	10
<b>Règles et méthodes comptables</b>	<b>11</b>
<b>Notes sur le bilan</b>	<b>13</b>
3. Détail du Bilan	18
<b>Bilan détaillé</b>	<b>19</b>
4. Détail du Compte de Résultat	21
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>22</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>24</b>

# RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par ASSOCIATION FONDS DOTATION COSMETIC VALLEY pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	768 181
Produits d'exploitation	77 576
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	

A Luisant  
Le 24 avril 2024

Pour Baker Tilly STREGO

Eric GERNEZ  
Expert-comptable

# Etats Financiers



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles	8 710	8 710		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>8 710</b>	<b>8 710</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	215 293		215 293	167 609
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	552 558		552 558	415 780
Charges constatés d'avance	330		330	
<b>Total II</b>	<b>768 181</b>		<b>768 181</b>	<b>583 389</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>776 891</b>	<b>8 710</b>	<b>768 181</b>	<b>583 389</b>

**Bilan actif**

	31/12/2023	31/12/2022
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

## Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
<b>Situation nette (sous-total)</b>		
Fonds propres consommables	761 314	577 419
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total I</b>	<b>761 314</b>	<b>577 419</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 866	5 970
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>6 866</b>	<b>5 970</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>768 181</b>	<b>583 389</b>

**Bilan passif**

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	6 866	5 970
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services		
<i>Dont parrainages</i>		
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		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	77 576	44 117
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>77 576</b>	<b>44 117</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	69 995	40 869
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 581	3 248
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>Total II</b>	<b>77 576</b>	<b>44 117</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'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		
<b>Total III</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
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>		

**Compte de résultat**

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
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>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>77 576</b>	<b>44 117</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>77 576</b>	<b>44 117</b>
<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**



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DOTATION COSMETIC VALLEY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 768 181 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### **Amortissements**

---

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### **Créances**

---

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

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 710			8 710
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 710</b>			<b>8 710</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 710</b>			<b>8 710</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 710			8 710
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 710</b>			<b>8 710</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 710</b>			<b>8 710</b>

## Notes sur le bilan

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 215 623 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	215 293	215 293	
Charges constatées d'avance	330	330	
<b>Total</b>	<b>215 623</b>	<b>215 623</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Produits à recevoir**

	Montant
DIVERS PDTS A RECEVOIR de la part de Cosmetic Valley	211 471
<b>Total</b>	<b>211 471</b>

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 866 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 866	6 866		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>6 866</b>	<b>6 866</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES - solde honoraires 2023	995
<b>Total</b>	<b>995</b>

## Notes sur le bilan

**Comptes de régularisation**

---

**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	330		
<b>Total</b>	<b>330</b>		

## Détail du Bilan



## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>AUTRES IMMOBILISAT. INCORPORELLES</i>	8 710		8 710	8 710
<i>AMORTIS. AUTRES IMMOBIL. INCORPOR.</i>		8 710	-8 710	-8 710
Autres immobilisations incorporelles	8 710	8 710		
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>8 710</b>	<b>8 710</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>FOURNISSEURS</i>	3 822		3 822	3 822
<i>DIVERS PDTS A RECEVO</i>	211 471		211 471	163 787
Autres créances	215 293		215 293	167 609
Autres postes de l'actif circulant				
<i>BANQUE</i>	552 558		552 558	415 780
Disponibilités	552 558		552 558	415 780
<i>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</i>	330		330	
Charges constatés d'avance	330		330	
<b>Total II</b>	<b>768 181</b>		<b>768 181</b>	<b>583 389</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>776 891</b>	<b>8 710</b>	<b>768 181</b>	<b>583 389</b>

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Dotation consommable Cosmetic V</i>	711 314	577 419
<i>Dotation consommable Dior &amp; Chanel</i>	50 000	
Fonds propres consommables	761 314	577 419
<b>Total I</b>	<b>761 314</b>	<b>577 419</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
FOURNISSEURS	2 050	1 200
FOURNISSEURS	3 822	3 822
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	995	948
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 866	5 970
<b>Total IV</b>	<b>6 866</b>	<b>5 970</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>768 181</b>	<b>583 389</b>

## Détail du Compte de Résultat



## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
<i>QUOTE-PART RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS</i>	77 576	44 117
Contributions financières	77 576	44 117
<b>Total I</b>	<b>77 576</b>	<b>44 117</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<i>ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	43	
<i>MAINTENANCE SITE</i>	1 320	3 920
<i>HONOR. Accompagnemt Fundaising</i>	18 924	
<i>HONOR.AVOCATS</i>		1 500
<i>HONOR.EXPERT COMPTAB</i>	989	889
<i>HONOR.COMMISSAIRE CO</i>	915	844
<i>HONORAIRES TRADUCTIONS</i>	236	75
<i>PUBLICITÉ</i>	4 406	2 482
<i>THE COSMETIC VICTORIES EVENEMT LOC.</i>	15 312	
<i>DONS - DOTATIONS VAINQUEURS</i>	24 000	24 000
<i>VOYAGES ET DÉPLACEMENTS</i>	27	
<i>RÉCEPTIONS</i>		127
<i>PRESTATIONS DE SERVICES BANCAIRES</i>	34	17
<i>PREST.DECOR ANIMATIO</i>	3 790	7 015
Autres achats et charges externes	69 995	40 869
<i>TAXES/CHIF.AFF.NON R</i>	7 581	3 248
Impôts, taxes et versements assimilés	7 581	3 248
<b>Total II</b>	<b>77 576</b>	<b>44 117</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>77 576</b>	<b>44 117</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>77 576</b>	<b>44 117</b>

**Soldes intermédiaires de gestion**

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
<b>MARGE COMMERCIALE</b>		
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>		
<b>PRODUCTION NETTE DE L'EXERCICE</b>		
Consommations externes	69 994,85	40 868,79
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>-69 994,85</b>	<b>-40 868,79</b>
Impôts, taxes et verst assimilés	7 581,41	3 248,41
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-77 576,26</b>	<b>-44 117,20</b>
Autres produits	77 576,26	44 117,20
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>		
Résultat exceptionnel		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		