



FONDS DE DOTATION ESVIERE

2, Rue de l'Esvière

49100 Angers

COMPTES ANNUELS

DU 1^{er} JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

2B CONSEIL

SARL au capital de 10 000 €

110 route des Milles 13090 AIX EN PROVENCE

SIRET : 922153069 – NAF : 6920Z – TVA FR13922153069

Inscrit à l'Ordre des Experts-Comptables de la région PACA

SOMMAIRE

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Attestation	4
Attestation/Rapport	4
Comptes annuels	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de Résultat	8
Annexe	10
Annexe	11
Détail des comptes	19
Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	21
Compte de Résultat détaillé	22

ATTESTATION

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Fonds de dotation Esvière

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	2 135 357,26 €
Résultat net comptable	€
Total du bilan	3 679 959,85 €

Fait à Aix-en-Provence,
Le 10/04/2024.

2B conseil,
Expert-comptable.

Comptes annuels

BILAN ACTIF

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres	3 647 364,94		3 647 364,94	3 479 745,52
TOTAL (I)	3 647 379,94		3 647 379,94	3 479 760,52
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				710 805,98
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	32 579,91		32 579,91	273 922,35
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	32 579,91		32 579,91	984 728,33
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 679 959,85		3 679 959,85	4 464 488,85

BILAN PASSIF

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	20 000,00	20 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>20 000,00</i>	<i>20 000,00</i>
Fonds propres consommables	2 518 066,12	4 244 442,51
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 538 066,12	4 264 442,51
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 116 517,95	192 582,62
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 810,78	7 128,74
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	565,00	248,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		86,98
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 141 893,73	200 046,34
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 679 959,85	4 464 488,85

COMPTE DE RÉSULTAT

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	2 135 357,26	628 046,34	1 507 310,92	240,00
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 135 357,26	628 046,34	1 507 310,92	240,00
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	19 572,11	27 787,43	-8 215,32	-29,56
Aides financières	2 190 000,00	512 655,22	1 677 344,78	327,19
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1,00	30,00	-29,00	-96,67
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 209 573,11	540 472,65	1 669 100,46	308,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-74 215,85	87 573,69	-161 789,54	-184,75
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 charges	118 556,99	42 999,70	75 557,29	175,72
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	118 556,99	42 999,70	75 557,29	175,72
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		117 655,27	-117 655,27	-100,00
Intérêts et charges assimilées	43 776,14		43 776,14	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP		12 670,12	-12 670,12	-100,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	43 776,14	130 325,39	-86 549,25	-66,41
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	74 780,85	-87 325,69	162 106,54	185,63
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	565,00	248,00	317,00	127,82

COMPTE DE RÉSULTAT

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	565,00	248,00	317,00	127,82
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 253 914,25	671 046,04	1 582 868,21	235,88
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 253 914,25	671 046,04	1 582 868,21	235,88
EXCÉDENT OU DÉFICIT				

Annexe

PREAMBULE

Le fonds de dotation Esvière est un fonds de dotation (non initiale) consommable.

Son objet social est « à titre non lucratif, de recevoir et de gérer des biens et des droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable afin de réaliser ou de soutenir directement ou indirectement par le soutien d'autres organismes sans but lucratif, toute œuvre ou mission d'intérêt général à caractère charitable, social, éducatif ou culturel sur le site de l'Esvière à Angers, définis ci-après : le déploiement d'actions favorisant le développement humain et la dignité de la personne dans toutes ses dimensions personnelle, familiale, sociale, spirituelle... en vue de soutenir son engagement dans la société pour construire un monde plus humain et plus juste, l'assistance et l'accompagnement des plus démunis dans le but de faciliter leur insertion dans la société et leur promotion sociale.

La mise en œuvre, sur le site de l'Esvière, d'actions d'animation et de formation, de solidarité et d'accompagnement en faveur des jeunes, des adultes et de la famille, des acteurs de changement dans la société.

Le soutien de toute action qui favorisera le fonctionnement et les investissements nécessaires au déploiement de la mission sur le site de l'Esvière » (*Statuts du fonds de dotation Esvière*, 19 Octobre 2021, page 2, article 3.1).

La durée de l'exercice est de douze mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 679 959.85 euros.

Le résultat net comptable est nul.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour rappel des règles de comptabilisation et de gestion qui ont continué à s'appliquer :

- les produits (dons, legs, revenus financiers) sont comptabilisés directement en dotation consommable, soit pour l'année 2023, un montant total de 408 980 euros se décomposant ainsi :
 - o Dons 70 596 euros
 - o Cession de titres financiers 267 727 euros
 - o Intérêts de livrets 2 353 euros
 - o Intérêts fonds général contrat capitalisation 68 304 euros

Les recettes d'exploitation et les produits financiers en sont minorés d'autant.

A la fin de l'exercice, le montant total des charges générées par l'exploitation est compensé par un montant équivalent « prélevé » de la dotation consommable, ledit montant étant comptabilisé en recette.

Il en découle que le résultat final présenté est nul.

En Décembre 2021, afin de concilier d'une part le rendement des placements financiers et d'autre part, la gestion de la trésorerie (notamment les décaissements de trésorerie pour les projets financés), les dirigeants du fonds de dotation ont mis en place un système financier dit "prêt Lombard" qui est garanti

par le nantissement de placements gérés dans un contrat de capitalisation. La mise en place de cette organisation de financement a conduit à vendre en fin d'année 2021 la quasi-totalité des titres en portefeuille et à placer les sommes en résultant auprès d'une compagnie d'assurance. Le contrat de capitalisation a été souscrit le 02 Décembre 2021 : il se subdivise en deux parties : un « fonds général » et une « gestion personnalisée – RMM court terme » avec une dotation initiale pour chaque partie de 1 800 K€, soit une souscription globale du contrat de capitalisation de 3 600 K€. Le prêt Lombard (plafonné à 3 000 K€) est opérationnel depuis le 24 Janvier 2022 et garanti par le nantissement accordé le 28 Janvier 2022 du contrat de capitalisation au profit du prêteur.

En 2023, le fonds a versé 2 190 000 euros pour financer les activités sur le site de l'Esvière.

Il en découle qu'au 31 Décembre 2023, certains comptes bancaires présentent un solde débiteur dans la comptabilité de l'établissement financier pour un total de 1 116 518 euros. Cet endettement bancaire est accordé au fonds de dotation dans le cadre du prêt Lombard et des garanties accordées décrites ci-dessus.

ELEMENTS POST-CLOTURE

Guerre en Ukraine

Depuis le 23 février 2022, des opérations militaires à l'initiative de la Russie sont en cours sur le territoire ukrainien. Suite à ce conflit, de nombreuses sanctions économiques ont été prises par la Communauté Internationale à l'encontre de la Russie.

Le fonds de dotation a une très faible exposition directe à la Russie et à l'Ukraine. Par ailleurs, les dirigeants restent vigilants par rapport à l'impact de cette crise sur l'économie mondiale et à ses répercussions possibles sur les performances du fonds de dotation.

En connaissance des événements actuels, la continuité de l'exploitation du fonds de dotation ne saurait donc être remise en cause par ce conflit.

A la date d'arrêté des comptes, les dirigeants du fonds de dotation n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par les prescriptions du Code du commerce et aux règlements n°2014-03 et n°2018-06 énoncés par l'Autorité des normes comptables.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Autres immobilisations financières

Les immobilisations sont valorisées à leur valeur nominale. Les commissions, frais sont comptabilisés en charges et ne font donc pas partie du coût d'entrée. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le fonds général du contrat de capitalisation a été doté à la souscription du contrat de 1 800 000 euros. La rémunération du fonds général du contrat de capitalisation « afférente aux douze premiers mois qui suivent la souscription n'est acquise qu'au terme de la quatrième année suivant la souscription [soit au 03/12/2025]. (...) En cas de rachat partiel avant le terme de la quatrième année, cette rémunération sera réduite en proportion du montant racheté par rapport à la valeur totale du contrat. Le montant de cette pénalité viendra en déduction du montant racheté ». En conséquence, la rémunération s'élevant à 2 571 euros n'a pas été comptabilisée au 31/12/2021, ni celle de 44 771 euros relative aux onze premiers mois de l'année 2022.

Au 31 Décembre 2023, ce fonds est valorisé pour 1 894 706 euros, la plus-value latente n'est pas comptabilisée.

La « gestion personnalisée – RMM court terme » du contrat de capitalisation a été dotée à la souscription du contrat de 1 800 000 euros. La valorisation de cette partie du contrat de capitalisation au 31 Décembre 2023 s'élève à 1 812 422 euros, ce qui conduit à reprendre la provision pour dépréciation de 111 508 euros.

Créances et dettes

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

Valeurs mobilières de placement

Les commissions, frais sont comptabilisés en charges et ne font donc pas partie du coût d'entrée.

Les cessions se font au coût moyen d'achat.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur valeur d'acquisition ou à la valeur d'apport. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (*i.e.* cours de bourse à la date de clôture de l'exercice) est inférieure à la valeur comptable.

Dotation consommable :

Cf. ci-avant.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé brut	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				0
Immobilisations corporelles				0
Immobilisations financières	3 591 268	68 304	12 192	3 647 380
TOTAL	3 591 268	68 304	12 192	3 647 380

Immobilisations financières

Le fonds de dotation Esvière a une participation de 15 euros dans un établissement bancaire mutualiste, souscription obligatoire du fait de l'ouverture d'un compte bancaire auprès de cet organisme.

Rappel de 2021 : La souscription du contrat de capitalisation s'est traduite par une dotation initiale de 3 600 000 euros.

Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provision pour dépréciation				
d'immobilisations financières	111 508		111 508	0
de valeurs mobilières de placement	7 049		7 049	0
Total	118 557	0	118 557	0
Total général	118 557	0	118 557	0
dont dotations et reprises				
d'exploitation				
financières		0	118 557	
exceptionnelles				

ANNEXE

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Tableau de variation des fonds propres

Postes	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprises	20 000							20 000
Fonds propres avec droit de reprise	0							0
Ecart de réévaluation	0							0
Réserves	0							0
Report à nouveau	0							0
Excédent ou déficit de l'exercice	0							0
	0							0
Fonds propres consommables	4 244 443			408 980		-2 135 357		2 518 066
Subventions d'investissement	0							0
Provisions réglementées	0							0
TOTAL	4 264 443	0	0	408 980	0	-2 135 357	0	2 538 066

ANNEXE

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	de 0 à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 116 518		1 116 518	
Fournisseurs	24 811	24 811		
Dettes fiscales et sociales	565	565		
TOTAL	1 141 894	25 376	1 116 518	0

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Fournisseurs	24 811
TOTAL	24 811

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Aucun élément significatif autre que ceux mentionnés ci-avant.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif salarié moyen en équivalent temps plein (ETP) : néant

Contributions volontaires en nature : néant

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 760 euros TTC.

Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
2718000000 autres titres	15,00		15,00	15,00
Autres	3 647 364,94		3 647 364,94	3 479 745,52
2761000000 aep contrat capi libre rmm	1 847 364,94		1 847 364,94	1 791 253,23
2761100000 aep contrat capi rmm court ter	1 800 000,00		1 800 000,00	1 800 000,00
2975000000 prov.depr.autr.immo				-111 507,71
TOTAL (I)	3 647 379,94		3 647 379,94	3 479 760,52
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				710 805,98
5000060000 rmm portefeuille 842591				717 855,26
5900000000 prov.depr.cpte finan.				-7 049,28
Disponibilités	32 579,91		32 579,91	273 922,35
5121000000 cm a c/c 2124 0001	32 579,91		32 579,91	121 585,15
5122550000 rmm l c/c 620 550 0000 1				2 130,29
5178130000 cm a livret obnl triplex				150 206,91
TOTAL (II)	32 579,91		32 579,91	984 728,33
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 679 959,85		3 679 959,85	4 464 488,85

BI LAN PASSIF DÉTAILLÉ

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres complémentaires		20 000,00	20 000,00
1023100000 dotations non consommables in		20 000,00	20 000,00
Réserves			
Excédent ou déficit de l'exercice			
	Situation nette (sous total)	20 000,00	20 000,00
Fonds propres consommables		2 518 066,12	4 244 442,51
1081000000 dotation consommable		5 281 469,72	4 872 488,85
1089000000 dot consommables ins resultat		-2 763 403,60	-628 046,34
	TOTAL (I)	2 538 066,12	4 264 442,51
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
	TOTAL (II)		
PROVISIONS			
	TOTAL (III)		
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 116 517,95	192 582,62
5122000000 rmm l c/c 550 330 19		1 116 517,95	192 582,62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 810,78	7 128,74
4081000000 fourn.fact.non parvenues		24 810,78	7 128,74
Dettes fiscales et sociales		565,00	248,00
4440000000 etat impot/les benef		565,00	248,00
Autres dettes			86,98
4686030000 afse			86,98
	TOTAL (IV)	1 141 893,73	200 046,34
Ecarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		3 679 959,85	4 464 488,85

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	2 135 357,26	628 046,34	1 507 310,92	240,00
<i>7532000000 qp dot consommable vir cp res</i>	2 135 357,26	628 046,34	1 507 310,92	240,00
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 135 357,26	628 046,34	1 507 310,92	240,00
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	19 572,11	27 787,43	-8 215,32	-29,56
<i>6226000000 honoraires</i>	5 820,00	8 213,52	-2 393,52	-29,14
<i>6250000000 depts mission recep</i>		143,00	-143,00	-100,00
<i>6256000000 missions receptions</i>		86,98	-86,98	-100,00
<i>6263000000 affranchissements</i>		27,84	-27,84	-100,00
<i>6270000000 serv.bancaires & ass</i>	48,00	178,16	-130,16	-73,06
<i>6271010000 frais gestion rmm</i>	13 701,51	19 137,93	-5 436,42	-28,41
<i>6271030000 frais stripe</i>	2,60		2,60	
Aides financières	2 190 000,00	512 655,22	1 677 344,78	327,19
<i>6578990000 transfert pour site esviere</i>	2 190 000,00	512 655,22	1 677 344,78	327,19
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1,00	30,00	-29,00	-96,67
<i>6580000000 char div-gestion courante</i>	1,00	30,00	-29,00	-96,67
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 209 573,11	540 472,65	1 669 100,46	308,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-74 215,85	87 573,69	-161 789,54	-184,75
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 charges	118 556,99	42 999,70	75 557,29	175,72
<i>7866200000 rep.prov.depr.immo f</i>	111 507,71		111 507,71	
<i>7866500000 rep.prov.dep.val.mob</i>	7 049,28	42 999,70	-35 950,42	-83,61
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	118 556,99	42 999,70	75 557,29	175,72

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fonds de dotation Esvière

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		117 655,27	-117 655,27	-100,00
6866200000 dot.prov.dep.immo fi		110 605,99	-110 605,99	-100,00
6866500000 dot.prov.depr.val.mo		7 049,28	-7 049,28	-100,00
Intérêts et charges assimilées	43 776,14		43 776,14	
6615000000 int.cptes crts & dep	43 776,14		43 776,14	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP		12 670,12	-12 670,12	-100,00
6670000000 charg.net cess.val.p. rmm		12 670,12	-12 670,12	-100,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	43 776,14	130 325,39	-86 549,25	-66,41
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	74 780,85	-87 325,69	162 106,54	185,63
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	565,00	248,00	317,00	127,82
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	565,00	248,00	317,00	127,82
6951000000 impots ste taux drt	565,00	248,00	317,00	127,82
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 253 914,25	671 046,04	1 582 868,21	235,88
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 253 914,25	671 046,04	1 582 868,21	235,88
EXCÉDENT OU DÉFICIT				