

## Etats financiers

# ASSOCIATION FONDACIO SITE DE L'ESVI

31/12/2023

3 rue Dacier - Le Lac Rose - 49100 ANGERS  
02 52 35 02 20 - [contact@ideo-conseil.fr](mailto:contact@ideo-conseil.fr) - [www.ideo-conseil.fr](http://www.ideo-conseil.fr)

SARL IDEO CONSEIL au capital de 100 000 € - Siret 791 887 284 00028 - RCS Angers  
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables  
des Pays de Loire et auprès du Haut Conseil du Commissariat aux Comptes

## Sommaire

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

<i>Compte rendu de travaux</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Immobilisations</i>	10
<i>Amortissements</i>	11
<i>Provisions</i>	12
<i>Créances et dettes</i>	13
<i>Produits à recevoir</i>	14
<i>Charges à payer</i>	15
<i>Charges constatés d'avance</i>	16
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	17
<i>Variation des fonds propres</i>	18
<i>Variation des fonds reportés</i>	19
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	20
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	21
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i>	22
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources 1/2</i>	23
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources 2/2</i>	24
<i>Annexe libre</i>	25
<i>Détail des comptes</i>	26
<i>Détail de l'Actif</i>	27
<i>Détail du Passif</i>	28
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	29

## Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 27 Novembre 2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION FONDACIO SITE DE L'ESVIERE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 605 377	€
Chiffre d'affaires :	215 064	€
Résultat net comptable :	0	€

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 ANGERS  
Le 30/05/2024

Julien GILLES  
Expert-comptable

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	5 254	5 254		4 639
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	1 987 602	38 438	1 949 164	142 261
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	94 753	3 948	90 805	
	Autres immobilisations corporelles	136 775	9 822	126 953	36 332
	Immobilisations corporelles en cours	143 438		143 438	83 622
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>2 367 838</b>	<b>57 462</b>	<b>2 310 376</b>	<b>266 868</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 653		17 653	5 737
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	112 070		112 070	62 533
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	165 000		165 000	32 819
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	279		279	121
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>295 001</b>		<b>295 001</b>	<b>101 210</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>2 662 840</b>	<b>57 462</b>	<b>2 605 377</b>	<b>368 078</b>
(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	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	258 903	
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		258 903
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>258 903</b>	<b>258 903</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Total des fonds propres</b>		<b>258 903</b>	<b>258 903</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	2 235 291	
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>2 235 291</b>	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27	
	Emprunts et dettes financières divers	1 000	1 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 554	34 827
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 884	46 987
	Autres dettes		26 361
	Produits constatés d'avance	2 718	
	<b>Total des dettes</b>	<b>111 183</b>	<b>109 175</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 605 377</b>	<b>368 078</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	258 902,66
(1) Dont à moins d'un an		111 183	109 175
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		27	

## 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	20 256	700
	dont ventes de dons en nature		700
	Ventes de prestations de service	194 807	143 464
	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	2 527 478	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		44 513
	Utilisations des fonds dédiés	269 579	
	Autres produits	403	527 063
Total des produits d'exploitation		3 012 524	715 740
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	17 717	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	282 188	273 702
	Aides financières	147 800	125 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	187	16 370
	Salaires et traitements	165	1 485
	Charges sociales	85	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	54 182	3 280
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	2 504 870	
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		3 007 195	419 837
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 329	295 903

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>5 329</b>	<b>295 903</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	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		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</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 des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>5 329</b>	<b>295 903</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	5 329	
	Sur opérations en capital		37 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>5 329</b>	<b>37 000</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(5 329)</b>	<b>(37 000)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 012 524</b>	<b>715 740</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 012 524</b>	<b>456 837</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>			<b>258 903</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		101 239	89 241
<b>TOTAL</b>		<b>101 239</b>	<b>89 241</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		101 239	89 241
<b>TOTAL</b>		<b>101 239</b>	<b>89 241</b>

## Règles et Méthodes Comptables

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023. Il a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 605 377 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 012 524 euros et un total charges de 3 012 524 euros, dégageant ainsi un résultat de euros.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par les dirigeants.

### **Objet social de l'entité**

L'Association Fondacio Site de l'Esvière (AFSE) a pour objet d'intérêt général à but non lucratif, de réaliser ou soutenir toutes oeuvres, missions ou programmes à caractère charitable, social, éducatif ou culturel sur le site de l'Esvière à Angers visant :

- A favoriser 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, ainsi que l'assistance et l'accompagnement des plus démunis dans le but de faciliter leur insertion dans la société et leur promotion sociale.

- A la mise en oeuvre, 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,

- \* de projets et d'actions visant à diffuser, expérimenter l'Ecologie Intégrale telle qu'elle est initiée dans les encycliques "Laudato Si !" ou "Fratelli Tutti".

- Plus largement à favoriser le fonctionnement et les investissements nécessaires au déploiement de la mission du site de l'esvière.



## Règles et Méthodes Comptables

### **Nature et périmètre des activités ou missions réalisées**

Afin de réaliser son objet, l'Association réalise les actions ou missions suivantes :

- Organisation d'évènements, d'animations ou d'ateliers, abordant des thèmes propres à son objet social ;
- Proposition d'un lieu de restauration "la Bonne franquette",
- Proposition d'un lieu de convivialité "la Chouette buvette",
- Location de salles de formation,
- Location d'hébergements en colocation pour étudiants,
- Accueil, gratuit pour gîte et couverts, aux soeurs de la congrégation FSMA.

### **Moyens mis en oeuvre**

Afin de réaliser ces activités, l'Association, via un bail emphytéotique signé le 16 Décembre 2022 avec effet rétroactif au 1er Janvier 2022, pour une durée de 30 ans, dispose des biens suivants sis sur le site de l'Esvière :

- Immeuble 1 dit "bâtiment D",
- Immeuble 2 dit "maison du Quai de Pologne",
- Immeuble 3 dit "bâtiment G - IFF Europe",
- Immeuble 4 dit "terrain nu",
- Immeuble 5 dit "bâtiment A - maison Notre-Dame",
- Immeuble 6 dit "chapelle, buanderie, petite maison",
- Immeuble 7 dit "bâtiment H - Saint-Antoine".

Le 2ème étage du bâtiment D est réservé au droit d'usage et d'habitation des soeurs de la congrégation FSMA.

L'Association dispose également de personnel détaché par Fondacio France.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément :

- \* à la réglementation en vigueur résultant du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au règlement comptable applicable aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,

- \* à la réglementation en vigueur résultant de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan

## Règles et Méthodes Comptables

comptable général,  
mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue de l'immobilisation.

Les durées appliquées sont les suivantes :

* Autres immobilisations incorporelles	1 an
* Construction s/ sol autrui	12 à 28 ans
* Agencements des constructions	8 à 10 ans
* Matériels et outillages industriels	8 ans
* Matériel de bureau et informatique	5 à 8 ans
* Mobilier	10 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée à hauteur du montant de la différence entre la valeur comptable et la valeur actuelle observée.

## Règles et Méthodes Comptables

### **Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances et dettes**

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

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

### **Disponibilités**

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

### **Effectif moyen**

L'Association n'emploie pas de personnel salarié.

### **Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes sur la certification des comptes se sont élevés à 2 640 euros TTC.

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 254					5 254
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 254					5 254
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	11 464					11 464
	instal. agencement	132 958		1 759 559	(83 622)		1 976 139
	Instal technique, matériel outillage industriels			94 753			94 753
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 836		99 940			136 775
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	83 622		143 438	83 622		143 438
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		264 879		2 097 690			2 362 569
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		270 148		2 097 690			2 367 838

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	616	4 639		5 254
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>616</b>	<b>4 639</b>		<b>5 254</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	286	1 320		1 606
	instal. agencement aménagement	1 875	34 957		36 832
	Instal technique, matériel outillage industriels		3 948		3 948
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	503	9 319		9 822
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 664</b>	<b>49 544</b>		<b>52 208</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3 280</b>	<b>54 182</b>		<b>57 462</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div>                     } incorporelles                      } corporelles                      } legs ou donations                      } des titres mis en équivalence                      } titres de participation                      } autres immo. financières                 </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises <div> <div></div> <div>                     } -d'exploitation                      } -financières                      } -exceptionnelles                 </div> </div>					
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.					

## 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	17 653	17 653	
	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	112 070	112 070	
	Charges constatées d'avance	279	279	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>130 002</b>	<b>130 002</b>	
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	27	27		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	1 000	1 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	83 554	83 554		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 884	23 884		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 718	2 718		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>111 183</b>	<b>111 183</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

		31/12/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>120 455</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>8 377</b>
Usagers - Factures à établir	8 377	
<b>Autres créances</b>		<b>112 079</b>
Produits à recevoir	112 070	
Produits financiers à recevoir	9	



## Charges à payer

		31/12/2023
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>29 718</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>27</b>
Charges financières à payer	27	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>19 984</b>
Fourniss. fact. non parvenues	19 984	
<b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b>		<b>9 708</b>
Fourniss.immo. fact.non parv.	9 708	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		279	279
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			279

## Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b> Cautions solidaires à hauteur de 200 000 € à partir du 19 Novembre 2022 au profit de la Caisse de Crédit Mutuel d'Angers Saint-Laud d'un crédit contracté par IFF Europe, d'un montant initial de 500 000 €. La dernière échéance est fixée au 5 Août 2027.		200 000	
		200 000	
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
<b>Autres engagements</b> Accueil, gratuit pour gîte et couverts, aux soeurs de la congrégation FSMA, à compter du 1er Janvier 2022 et pour une durée de 30 ans. Cet engagement n'est pas valorisé.			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		200 000	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

## Variation des Fonds Propres

Fds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2023
Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant

Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Ecart de réévaluation							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves pour projet de l'entité							
Autres réserves							
Report à nouveau		258 903					258 903
Excédent ou déficit de l'exercice	258 903	(258 903)					
<b>Situation nette</b>	<b>258 903</b>						<b>258 903</b>
Dotations consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>TOTAL</b>	<b>258 903</b>						<b>258 903</b>

## Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Projet immobilier et équipement		2 504 870	269 579	2 235 291
TOTAL		2 504 870	269 579	2 235 291

Il s'agit de dons reçus affectés au projet immobilier et d'équipement de l'ASFE et lancement de celui-ci.  
Les sommes inscrites en "fonds dédiés" seront reprises en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements (et d'amortissement des éléments ainsi immobilisés).

## Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2023	31/12/2022
<b>PRODUITS</b>		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	269 579	
<b>Total des produits</b>	<b>269 579</b>	
<b>CHARGES</b>		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	2 504 870	
<b>Total des charges</b>	<b>2 504 870</b>	
<b>SOLDE</b>	<b>(2 235 291)</b>	

## Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

		31/12/2023		31/12/2022	
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	2 527 478	2 527 478		
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat				
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
	2.3 Contributions financières sans contrepartie				
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	215 467		671 227	
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			44 513	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	269 579			
Total des produits par origine		3 012 524	2 527 478	715 740	
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme	209 785		207 599	
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	22 608	22 608		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	275 261		249 239	
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	2 504 870	2 504 870		
	7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES				
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
Total des charges par destination		3 012 524	2 527 478	456 837	
EXCEDENT OU DEFICIT				258 903	

## Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

		31/12/2023		31/12/2022	
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Bénévolat	101 239		89 241	
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
Total des produits par origine		101 239		89 241	
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
	Réalisées en France	101 239		89 241	
	Réalisées à l'étranger				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
	Total des charges par destination	101 239		89 241	



## Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

1/2

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	2 527 478	
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	22 608				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>22 608</b>		<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>2 527 478</b>	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	2 504 870		3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
<b>TOTAL</b>	<b>2 527 478</b>		<b>TOTAL</b>	<b>2 527 478</b>	
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

## Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

2/2

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>		

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE		

## Annexe libre

L'association fait appel public à la générosité et entre dans le champ des dispositions de la loi du 7 août 1991 et, à ce titre, doit produire des états comptables spécifiques.

Le Compte annuel d'emploi des ressources (CER) et le Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) ont été élaborés conformément aux dispositions du règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 (modifié) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le CER et le CROD présentent l'utilisation des ressources globales de l'association et donc la répartition de ces ressources entre missions sociales, frais de recherche de fonds et frais de fonctionnement.

Le CER détaille également spécifiquement l'emploi des seuls fonds issus de la générosité du public. Les notes ci-après apportent les informations nécessaires à leur bonne compréhension.

Il est préalablement précisé que l'association n'a pas mis en place de comptabilité analytique permettant de construire le CROD et le CER. L'affectation des dépenses a ainsi été réalisée selon la nature de celles-ci.

### Compte de Résultat par Origine et Destination

Les dépenses relatives aux missions sociales correspondent aux coûts engagés par l'association pour la réalisation des missions. Ces dépenses comprennent :

- \* les frais de formations, séminaires, colloques, conférences pour la réalisation des différents ateliers proposés,
- \* les frais de communication pour les différents supports propres à chaque atelier (internet, graphisme, prospection, impression, traduction, reportages vidéos),
- \* les frais de restauration pour l'accueil des étudiants,
- \* les autres charges (consommables, locations, abonnements, assurance, honoraires, publicité, frais de déplacements, etc.) directement rattachable à la réalisation des missions.

Les frais liés à l'appel à la générosité du public se composent :

- \* des engagements à réaliser sur ressources affectées (financement des investissements),
- \* des aides financières octroyées (les dons permettent à l'association de réaliser son objet social).

Les frais de fonctionnement se composent :

- \* des dotations aux amortissements des actifs immobilisés,
- \* des honoraires comptables,
- \* des autres charges non affectables aux missions ou à l'appel à la générosité du public.

### Compte d'Emploi annuel des Ressources

A l'ouverture de l'exercice 2023, il n'existait pas de fonds issus de l'appel la générosité du public non consommés.

A la clôture de l'exercice 2023, les fonds issus de l'appel à la générosité du public pour 2 505 K€ ont été consommés à hauteur de 2 504 K€. Il n'existe pas d'excédent reportable.

## Détail des comptes

3 rue Dacier - Le Lac Rose - 49100 ANGERS  
02 52 35 02 20 - [contact@ideo-conseil.fr](mailto:contact@ideo-conseil.fr) - [www.ideo-conseil.fr](http://www.ideo-conseil.fr)

SARL IDEO CONSEIL au capital de 100 000 € - Siret 791 887 284 00028 - RCS Angers  
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables  
des Pays de Loire et auprès du Haut Conseil du Commissariat aux Comptes

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	28/12/2021 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>2 310 375,80</b>	<b>88,68</b>	<b>266 868,12</b>	<b>72,50</b>	<b>2 043 507,68</b>	<b>765,74</b>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>			<b>4 638,53</b>	<b>1,26</b>	<b>(4 638,53)</b>	<b>-100,00</b>
208000 Autres immobilisations incorpo	5 254,24	0,20	5 254,24	1,43		
280800 Amort. autres immo. incorporel	(5 254,24)	-0,20	(615,71)	-0,17	(4 638,53)	-753,36
<b>Constructions</b>	<b>1 949 164,21</b>	<b>74,81</b>	<b>142 260,83</b>	<b>38,65</b>	<b>1 806 903,38</b>	<b>N/S</b>
214500 Construction s/ sol autrui - agencements	1 976 138,55	75,85	132 958,06	36,12	1 843 180,49	N/S
214800 Agencements sur constructions	11 463,67	0,44	11 463,67	3,11		
281450 Amort. instal. gén. s/ construction	(36 832,11)	-1,41	(1 874,68)	-0,51	(34 957,43)	N/S
281480 Amort. agencmts s/ construction	(1 605,90)	-0,06	(286,22)	-0,08	(1 319,68)	-461,07
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>90 805,42</b>	<b>3,49</b>			<b>90 805,42</b>	
215400 Instal. techn. mat.out.	94 753,48	3,64			94 753,48	
281540 Amts matériel indus.	(3 948,06)	-0,15			(3 948,06)	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>126 953,37</b>	<b>4,87</b>	<b>36 332,12</b>	<b>9,87</b>	<b>90 621,25</b>	<b>249,42</b>
218300 Matériel de bureau	44 366,60	1,70	36 835,60	10,01	7 531,00	20,44
218400 Mobilier	92 408,81	3,55			92 408,81	
281830 Amort.matériel de bureau	(6 741,75)	-0,26	(503,48)	-0,14	(6 238,27)	N/S
281840 Amort.mobilier de bureau	(3 080,29)	-0,12			(3 080,29)	
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>143 437,80</b>	<b>5,51</b>	<b>83 621,64</b>	<b>22,72</b>	<b>59 816,16</b>	<b>71,53</b>
231000 Immob. corporelles en cours	143 437,80	5,51	83 621,64	22,72	59 816,16	71,53
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>15,00</b>		<b>15,00</b>			
271100 Autres actions et parts	15,00		15,00			
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>295 001,42</b>	<b>11,32</b>	<b>101 209,75</b>	<b>27,50</b>	<b>193 791,67</b>	<b>191,48</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>17 652,67</b>	<b>0,68</b>	<b>5 737,20</b>	<b>1,56</b>	<b>11 915,47</b>	<b>207,69</b>
041D Collectif clients débiteurs	9 276,11	0,36			9 276,11	
418100 Usagers - Factures à établir	8 376,56	0,32	5 737,20	1,56	2 639,36	46,00
<b>Autres créances</b>	<b>112 070,00</b>	<b>4,30</b>	<b>62 532,62</b>	<b>16,99</b>	<b>49 537,38</b>	<b>79,22</b>
409800 Fourniss. avoirs à obtenir			276,81	0,08	(276,81)	-100,00
467623 Déb. divers Fonds de dotation Esvière			86,98	0,02	(86,98)	-100,00
468700 Produits à recevoir	112 070,00	4,30	4 260,00	1,16	107 810,00	N/S
468701 Produits à recevoir Fondacio France			4 724,11	1,28	(4 724,11)	-100,00
468705 Ass. Lyonnaise Esvière-Prod			51 240,72	13,92	(51 240,72)	-100,00
468707 IFF Europe Prdt à recevoir			1 944,00	0,53	(1 944,00)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>164 999,87</b>	<b>6,33</b>	<b>32 818,98</b>	<b>8,92</b>	<b>132 180,89</b>	<b>402,76</b>
511200 Chèques à encaisser	15 304,00	0,59			15 304,00	
512100 Crédit Mutuel Angers	144 997,08	5,57	32 133,78	8,73	112 863,30	351,23
512500 Stripe	1 483,08	0,06			1 483,08	
512600 Sumup	3 069,93	0,12			3 069,93	
518800 Produits financiers à recevoir	8,62				8,62	
531100 Caisse	137,16	0,01	685,20	0,19	(548,04)	-79,98
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>278,88</b>	<b>0,01</b>	<b>120,95</b>	<b>0,03</b>	<b>157,93</b>	<b>130,57</b>
486000 Charges constatées d'avance	278,88	0,01			278,88	
486626 Charges const. d'avance comp			120,95	0,03	(120,95)	-100,00
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>2 605 377,22</b>	<b>100,00</b>	<b>368 077,87</b>	<b>100,00</b>	<b>2 237 299,35</b>	<b>607,83</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	28/12/2021 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>258 902,66</b>	<b>9,94</b>	<b>258 902,66</b>	<b>70,34</b>		
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>258 902,66</b>	<b>9,94</b>	<b>258 902,66</b>	<b>70,34</b>		
<b>Report à nouveau</b>	<b>258 902,66</b>	<b>9,94</b>			<b>258 902,66</b>	
110000 Report à nouveau (S.créditeur)	258 902,66	9,94			258 902,66	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			<b>258 902,66</b>	<b>70,34</b>	<b>(258 902,66)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>2 235 291,44</b>	<b>85,80</b>			<b>2 235 291,44</b>	
<b>Fonds reportés liés aux legs ou donations</b>	<b>2 235 291,44</b>	<b>85,80</b>			<b>2 235 291,44</b>	
191000 Fonds reportés liés aux legs ou donations	2 235 291,44	85,80			2 235 291,44	
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>111 183,12</b>	<b>4,27</b>	<b>109 175,21</b>	<b>29,66</b>	<b>2 007,91</b>	<b>1,84</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>26,88</b>				<b>26,88</b>	
518100 Charges financières à payer	26,88				26,88	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,04</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,27</b>		
165000 Dépôts et cautionnements reçus	1 000,00	0,04	1 000,00	0,27		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>83 554,48</b>	<b>3,21</b>	<b>34 827,18</b>	<b>9,46</b>	<b>48 727,30</b>	<b>139,91</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	63 504,38	2,44	6 248,80	1,70	57 255,58	916,27
040C 101 NDF personnes	66,50				66,50	
040C IMMO Fournisseurs d'immobilisations	14 175,73	0,54			14 175,73	
040C IMMO Fournisseurs d'immobilisations	(14 175,73)	-0,54			(14 175,73)	
408100 Fourniss. fact. non parvenues	19 983,60	0,77	28 578,38	7,76	(8 594,78)	-30,07
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>23 883,73</b>	<b>0,92</b>	<b>46 987,25</b>	<b>12,77</b>	<b>(23 103,52)</b>	<b>-49,17</b>
404000 Fourniss.immo.			46 987,25	12,77	(46 987,25)	-100,00
408400 Fourniss.immo. fact.non parv.	9 708,00	0,37			9 708,00	
040C IMMO Fournisseurs d'immobilisations	14 175,73	0,54			14 175,73	
<b>Autres dettes</b>			<b>26 360,78</b>	<b>7,16</b>	<b>(26 360,78)</b>	<b>-100,00</b>
419800 Usagers - R.R.R à accorder			624,84	0,17	(624,84)	-100,00
467100 Fondacio France			15 941,29	4,33	(15 941,29)	-100,00
467200 Congrégation Fondacio			5 543,13	1,51	(5 543,13)	-100,00
468600 Charges à payer			4 251,52	1,16	(4 251,52)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>2 718,03</b>	<b>0,10</b>			<b>2 718,03</b>	
487000 Produits constatés d'avance	2 718,03	0,10			2 718,03	
<b>Total du passif</b>	<b>2 605 377,22</b>	<b>100,00</b>	<b>368 077,87</b>	<b>100,00</b>	<b>2 237 299,35</b>	<b>607,83</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	28/12/2021 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 012 523,99</b>	<b>100,00</b>	<b>715 739,84</b>	<b>100,00</b>	<b>2 296 784,15</b>	<b>320,90</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>215 063,82</b>	<b>7,14</b>	<b>144 164,09</b>	<b>20,14</b>	<b>70 899,73</b>	<b>49,18</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>20 256,37</b>	<b>0,67</b>	<b>700,00</b>	<b>0,10</b>	<b>19 556,37</b>	<b>N/S</b>
701010 Ventes Chouette buvette	13 491,20	0,45			13 491,20	
701020 Ventes Bonne franquette	5 875,50	0,20			5 875,50	
701030 Vente axe solidarité	889,67	0,03			889,67	
707300 Ventes de biens en nature			700,00	0,10	(700,00)	-100,00
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>194 807,45</b>	<b>6,47</b>	<b>143 464,09</b>	<b>20,04</b>	<b>51 343,36</b>	<b>35,79</b>
706001 Session formations	1 080,00	0,04			1 080,00	
706002 Yoga	445,00	0,01			445,00	
706003 Bouge ton corps	190,00	0,01			190,00	
706004 RMV retraiter ma vie	1 863,00	0,06			1 863,00	
706005 Session orientation	6 567,00	0,22			6 567,00	
706006 Pari gratuite	1 120,00	0,04			1 120,00	
706007 Méditation atelier	630,00	0,02			630,00	
706008 Survivre repas famille	117,00				117,00	
706009 Retrait vocation	5 760,00	0,19			5 760,00	
706010 Ma vie Le Monde face à la violence	740,00	0,02			740,00	
706011 Ciné débat	10,00				10,00	
706101 Fraternité missionnaire	150,50				150,50	
706200 Activités pole jeunes chang	7 675,49	0,25			7 675,49	
706430 Colocations étudiantes	59 019,00	1,96			59 019,00	
706431 Indemnités locatives tiers	57 676,55	1,91			57 676,55	
706432 Location Salle étincelle	175,00	0,01			175,00	
706438 Location Salles formation	5 862,00	0,19			5 862,00	
708000 Produits des activités annexes	1 640,00	0,05			1 640,00	
708300 Colocations étudiantes			65 560,00	9,16	(65 560,00)	-100,00
708310 Indemnités locatives tiers			63 804,20	8,91	(63 804,20)	-100,00
708320 Salle étincelle			2 330,00	0,33	(2 330,00)	-100,00
708330 Produits rencontres			6 126,89	0,86	(6 126,89)	-100,00
708800 Produits des activités annexes	1 388,90	0,05	5 643,00	0,79	(4 254,10)	-75,39
708810 Refacturation charges	42 698,01	1,42			42 698,01	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>2 527 478,31</b>	<b>83,90</b>			<b>2 527 478,31</b>	
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>2 527 478,31</b>	<b>83,90</b>			<b>2 527 478,31</b>	
754111 Dons manuels non affectés	22 608,31	0,75			22 608,31	
754112 Dons manuels affectés	2 504 870,00	83,15			2 504 870,00	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>269 981,86</b>	<b>8,96</b>	<b>571 575,75</b>	<b>79,86</b>	<b>(301 593,89)</b>	<b>-52,77</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>			<b>44 513,18</b>	<b>6,22</b>	<b>(44 513,18)</b>	<b>-100,00</b>
791000 Transf. charges exploitation			44 513,18	6,22	(44 513,18)	-100,00
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>269 578,56</b>	<b>8,95</b>			<b>269 578,56</b>	
789100 Utilisations de fonds dédiés - Dot amort	54 182,26	1,80			54 182,26	
789110 Utilisations de fonds dédiés - déficit	215 396,30	7,15			215 396,30	
<b>Autres produits</b>	<b>403,30</b>	<b>0,01</b>	<b>527 062,57</b>	<b>73,64</b>	<b>(526 659,27)</b>	<b>-99,92</b>
758000 Produits divers gest. courante	403,30	0,01	214,82	0,03	188,48	87,74
758100 Dons non affectés			512 374,00	71,59	(512 374,00)	-100,00
758200 Dons affectés			14 473,75	2,02	(14 473,75)	-100,00
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>3 007 194,79</b>	<b>99,82</b>	<b>419 837,18</b>	<b>58,66</b>	<b>2 587 357,61</b>	<b>616,28</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	28/12/2021 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>17 717,17</b>	<b>0,59</b>			<b>17 717,17</b>	
601010 Achats Chouette buvette	8 968,89	0,30			8 968,89	
601020 Achats Bonne franquette	6 831,89	0,23			6 831,89	
601030 Achats Solidarité	1 859,06	0,06			1 859,06	
601040 Achats activité jeunesse	57,33				57,33	
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>282 188,36</b>	<b>9,37</b>	<b>273 701,67</b>	<b>38,24</b>	<b>8 486,69</b>	<b>3,10</b>
606100 Eau	7 866,03	0,26	10 583,63	1,48	(2 717,60)	-25,68
606110 Electricité	35 645,33	1,18	20 691,77	2,89	14 953,56	72,27
606120 Gaz	38 235,23	1,27	38 715,72	5,41	(480,49)	-1,24
606130 Carburant	122,67				122,67	
606300 Fournit.entretien, petit équip	19 704,79	0,65	7 646,64	1,07	12 058,15	157,69
606400 Fournitures administratives	1 465,86	0,05	4 467,65	0,62	(3 001,79)	-67,19
606800 Autres matières et fournitures	8 511,87	0,28	8 321,04	1,16	190,83	2,29
611000 Sous-traitance générale			4 826,21	0,67	(4 826,21)	-100,00
613000 Locations salles	3 600,00	0,12	900,00	0,13	2 700,00	300,00
613210 Redevance bail emphyt. Site de l'Esvière	2 132,24	0,07			2 132,24	
613211 Refact. taxe foncière site de l'Esvière	17 458,00	0,58			17 458,00	
613300 Locations immobilières			4 674,09	0,65	(4 674,09)	-100,00
613350 Redevances bail emphytéotique			2 000,00	0,28	(2 000,00)	-100,00
613500 Locations mobilières	785,12	0,03	134,19	0,02	650,93	485,08
613510 Locations logiciels informatiques	623,76	0,02	3 445,79	0,48	(2 822,03)	-81,90
615200 Entretien / biens immobiliers	6 111,94	0,20	15 562,08	2,17	(9 450,14)	-60,73
615500 Entretien / biens mobiliers	1 968,04	0,07	1 072,39	0,15	895,65	83,52
615600 Maintenance	9 350,49	0,31	11 003,47	1,54	(1 652,98)	-15,02
616100 Multirisques	9 512,41	0,32	7 980,69	1,12	1 531,72	19,19
618000 Services extérieurs divers	13 792,50	0,46	8 512,74	1,19	5 279,76	62,02
618100 Documentation générale	95,89		215,00	0,03	(119,11)	-55,40
618400 Formation	4 398,69	0,15	1 890,00	0,26	2 508,69	132,73
618500 Frais de colloques, séminaires	849,50	0,03	100,00	0,01	749,50	749,50
618600 Sessions formations univér	1 821,50	0,06			1 821,50	
621400 Personnel détaché ou prêté	1 779,12	0,06			1 779,12	
622600 Honoraires	34 340,00	1,14	32 938,76	4,60	1 401,24	4,25
622610 Honoraires chantiers immobiliers			59 137,03	8,26	(59 137,03)	-100,00
622620 Honoraires juridiques	3 600,00	0,12			3 600,00	
622700 Frais d'actes, contentieux	562,80	0,02	345,20	0,05	217,60	63,04
622800 Prestations Fondacio France	17 371,73	0,58			17 371,73	
623700 Publications	21 295,68	0,71	296,14	0,04	20 999,54	N/S
625100 Voyages et déplacements	4 043,44	0,13	5 770,86	0,81	(1 727,42)	-29,93
625700 Réceptions	4 921,30	0,16	1 814,00	0,25	3 107,30	171,30
626100 Téléphone	7 949,58	0,26	5 516,66	0,77	2 432,92	44,10
626110 Connections informatiques	559,67	0,02	11 399,41	1,59	(10 839,74)	-95,09
626400 Frais postaux	362,10	0,01	138,07	0,02	224,03	162,26
627010 Frais Stripe	246,73	0,01			246,73	
627702 Frais Sumup	224,33	0,01			224,33	
627800 Services bancaires	288,94	0,01	3 256,33	0,45	(2 967,39)	-91,13
628000 Divers	591,08	0,02	346,11	0,05	244,97	70,78
<b>Aides financières</b>	<b>147 800,00</b>	<b>4,91</b>	<b>125 000,00</b>	<b>17,46</b>	<b>22 800,00</b>	<b>18,24</b>
657100 Aides financières octroyées	147 800,00	4,91	125 000,00	17,46	22 800,00	18,24
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>187,00</b>	<b>0,01</b>	<b>16 370,00</b>	<b>2,29</b>	<b>(16 183,00)</b>	<b>-98,86</b>
635200 Taxes foncières	187,00	0,01	16 370,00	2,29	(16 183,00)	-98,86
<b>Salaires et traitements</b>	<b>165,22</b>	<b>0,01</b>	<b>1 485,42</b>	<b>0,21</b>	<b>(1 320,20)</b>	<b>-88,88</b>
641100 Salaires, appointements	165,22	0,01			165,22	
641400 Indemnités et avantages divers			1 485,42	0,21	(1 485,42)	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>84,78</b>				<b>84,78</b>	



## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	28/12/2021 31/12/2022	12 mois	Variations	%
645800 Cotisations aux autres organis	84,78				84,78	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>54 182,26</b>	<b>1,80</b>	<b>3 280,09</b>	<b>0,46</b>	<b>50 902,17</b>	<b>N/S</b>
681110 Dot.amort. immo.incorporelles	4 638,53	0,15			4 638,53	
681120 Dot.amort. immo.corporelles	49 543,73	1,64	3 280,09	0,46	46 263,64	N/S
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>2 504 870,00</b>	<b>83,15</b>			<b>2 504 870,00</b>	
689100 Engagements à réaliser sur ressources affe	2 504 870,00	83,15			2 504 870,00	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>5 329,20</b>	<b>0,18</b>	<b>295 902,66</b>	<b>41,34</b>	<b>(290 573,46)</b>	<b>-98,20</b>
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>5 329,20</b>	<b>0,18</b>	<b>295 902,66</b>	<b>41,34</b>	<b>(290 573,46)</b>	<b>-98,20</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>5 329,20</b>	<b>0,18</b>	<b>37 000,00</b>	<b>5,17</b>	<b>(31 670,80)</b>	<b>-85,60</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>5 329,20</b>	<b>0,18</b>			<b>5 329,20</b>	
671000 Charges excep. sur op. gestion	5 329,20	0,18			5 329,20	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>			<b>37 000,00</b>	<b>5,17</b>	<b>(37 000,00)</b>	<b>-100,00</b>
678000 Autres charges exceptionnelles			37 000,00	5,17	(37 000,00)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(5 329,20)</b>	<b>-0,18</b>	<b>(37 000,00)</b>	<b>-5,17</b>	<b>31 670,80</b>	<b>85,60</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			<b>258 902,66</b>	<b>36,17</b>	<b>(258 902,66)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>101 239,00</b>	<b>3,36</b>	<b>89 241,00</b>	<b>12,47</b>	<b>11 998,00</b>	<b>13,44</b>
<b>Bénévolat</b>	<b>101 239,00</b>	<b>3,36</b>	<b>89 241,00</b>	<b>12,47</b>	<b>11 998,00</b>	<b>13,44</b>
875000 Bénévolat	101 239,00	3,36	89 241,00	12,47	11 998,00	13,44
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>101 239,00</b>	<b>3,36</b>	<b>89 241,00</b>	<b>12,47</b>	<b>11 998,00</b>	<b>13,44</b>
<b>Personnel bénévole</b>	<b>101 239,00</b>	<b>3,36</b>	<b>89 241,00</b>	<b>12,47</b>	<b>11 998,00</b>	<b>13,44</b>
864000 Personnel bénévole	101 239,00	3,36	89 241,00	12,47	11 998,00	13,44