



FONDS DE DOTATION FAIRE

Fonds d'Actions et d'Innovation des Réfugiés Entrepreneurs
140 rue de Grenelle
75007 PARIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR COMPTES ANNUELS** **De l'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2023**

(Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
du 25 Juin 2024)

Société d'Expertise Comptable et de commissariat aux comptes • www.auditexpertises.com

SASU AU CAPITAL DE 7.500 € • RCS PARIS B 449 973 213 00068 – Code APE 741 C • Siège social : 274, boulevard Raspail 75014 PARIS • Inscrite au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de Paris et de la compagnie des commissaires aux comptes de Paris • TVA intracommunautaire FR42449973213 • Numéro de formation professionnelle : 11 75 51650 75

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2023

Aux Administrateurs

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **Fonds de dotation FAIRE** ((Fonds d'Action et d'Innovation des Réfugiés Entrepreneurs) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du **Fonds de dotation FAIRE** (Fonds d'Action et d'Innovation des Réfugiés Entrepreneurs) à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport ».

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

BS

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au conseil d'administration.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Pour les autres éléments du rapport de gestion nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Président et dans les autres documents adressés au conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement du fonds de dotation relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du **Fonds de dotation FAIRE** à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider votre fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.


Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 01 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
Bernard GABRIELLE



Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	3 256	3 256			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts	85 000		85 000	90 000	- 5 000
Autres					
TOTAL (I)	88 256	3 256	85 000	90 000	- 5 000
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres				9	- 9
Valeurs mobilières de placement	153		153	153	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 470		3 470	23 461	- 19 991
Charges constatées d'avance	376		376	475	- 99
TOTAL (II)	3 999		3 999	24 097	- 20 098
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	92 255	3 256	88 999	114 097	- 25 098

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	3	43	- 40
Situation nette (sous total)	3	43	- 40
Fonds propres consommables	82 263	104 976	- 22 713
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	82 266	105 019	- 22 753
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			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 732	9 064	- 2 332
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	1	14	- 13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 733	9 078	- 2 345
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	88 999	114 097	- 25 098
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	22 757	112 747	- 89 990	-79,82
Total des produits d'exploitation (I)	22 757	112 747	- 89 990	-79,82
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	21 489	24 423	- 2 934	-12,01
Aides financières		10 000	- 10 000	-100
Impôts, taxes et versements assimilés		619	- 619	-100
Salaires et traitements		56 134	- 56 134	-100
Charges sociales	1 268	21 359	- 20 091	-94,06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		197	- 197	-100
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		15	- 15	-100
Total des charges d'exploitation (II)	22 757	112 747	- 89 990	-79,82
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	4	57	- 53	-92,98
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	4	57	- 53	-92,98
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	4	57	- 53	-92,98
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	4	57	- 53	-92,98
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	1	14	- 13	-92,86
Total des produits (I + III + V)	22 761	112 804	- 90 043	-79,82
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	22 757	112 761	- 90 004	-79,82
EXCEDENT OU DEFICIT	3	43	- 40	-93,02
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				



FONDS D'ACTION ET D'INNOVATION DES REFUGIES

Annexes Associations 2024

Annexes Associations 2024

PREAMBULE

Le Fonds de Dotation FAIRE a pour objet, dans le respect de son caractère non lucratif, de promouvoir les initiatives entrepreneuriales et/ou l'insertion professionnelle des personnes migrantes et notamment celles ayant le statut de réfugiés, de les aider à s'insérer dans le monde entrepreneurial, soit comme salarié, soit en les accompagnant dans leur projet de création d'entreprise.

Les comptes du FONDS DE DOTATION FAIRE sont établis conformément au Règlement ANC n° 2018-06 modifié par le Règlement ANC n° 2020-08.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 88 998,83 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 3,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/06/2024 par les dirigeants.

FONCTIONNEMENT DU FONDS

Fonds consommibles - dotation initiale

Conformément aux statuts, le Fonds est constitué avec une dotation initiale de ₣ 15 000 apportée par le fondateur. Cette dotation a été apportée au Fonds à titre gratuit et irrévocable. Le Conseil d'Administration a approuvé en date du 8 juin 2022 l'utilisation des ₣ 15 000 de dotation, constitutifs du fonds. Elle est comptabilisée dans le compte « Fonds Propres - Dotations consommibles ».

Fonds consommibles - Autres dotations

La dotation en capital est complétée des libéralités reçues de tout donateur ou partenaire, à savoir les dons manuels, les donations et legs et, sur décision du Conseil d'administration, les ressources issues de l'appel à la générosité publique.

Conformément aux dispositions de l'article 140 de la loi n°2008 -776 du 4 août 2008 et de l'article 9 du décret n°2009-158 du 11 février 2009, la dotation en capital pourra être consommée pour les besoins de la réalisation de l'objet du Fonds. Ces dotations en capital sont comptabilisées dans le compte « Fonds propres - Dotations consommibles ».

Au 31 décembre 2023, le Fonds de Dotation FAIRE a perçu 1 589 667,97 € de fonds propres destinés à la dotation consommable.

Ressources du Fonds

Les ressources annuelles du Fonds se composent :

- Des revenus de la dotation en capital ;
- De la quote-part de la dotation en capital, reçue en particulier de la société SYMPHONY PARTNERS LTD, dont le Conseil d'administration du Fonds autorise la consommation (dotation consommable) ;
- Le cas échéant, de sommes reçues suite à un appel à la générosité publique dans le cadre des autorisations administratives délivrées à cet effet, sauf décision du Conseil d'administration d'affecter lesdites sommes à la dotation en capital ;
- Des produits des rétributions pour services rendus et produits vendus ;
- De toutes autres ressources non interdites par la Loi.

La dotation au capital consommée pour les besoins de la réalisation de l'objet du Fonds a fait l'objet d'une reprise à hauteur de 22 756,54 comptabilisée dans les produits de l'exercice 2023 (112 742 € en 2022).

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévisionnelle réelle d'utilisation des biens dans le Fonds de Dotation.

Type	Durée
Matériels de bureau et informatique	de 01 à 03 ans

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 256			3 256
Immobilisations financières	90 000		5 000	85 000
TOTAL	93 256		5 000	88 256

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	3 256			3 256
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	3 256			3 256
TOTAL GENERAL (I+II)	3 256			3 256

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	43	43	3		3
Dont générosité du public					
Situation nette	43	43	3		3
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	104 976		22 757		82 263
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	105 019	43	22 760		82 266
TOTAL dont générosité du public					

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 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 732	6 732		
Dettes fiscales et sociales	1	1		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 733	6 733		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	6 732
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	6 732

AUTRES INFORMATIONS

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 2100 E.