

mazars

20, Boulevard Ferdinand de Lesseps
CS 21076
76 173 Rouen Cedex

FONDS CAISSE D'EPARGNE NORMANDIE POUR L'INITIATIVE SOLIDAIRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



FONDS CAISSE D'EPARGNE NORMANDIE POUR L'INITIATIVE SOLIDAIRE

Fonds de dotation

Siège social : 151 rue d'Uelzen 76230 Bois Guillaume

SIREN : 384.353.413

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration du fonds de dotation FONDS CAISSE D'EPARGNE NORMANDIE POUR L'INITIATIVE SOLIDAIRE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation **FONDS CAISSE D'EPARGNE NORMANDIE POUR L'INITIATIVE SOLIDAIRE** 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

mazars

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 Rouen, le 22 mars 2024

Le Commissaire aux comptes

Mazars

DocuSigned by:

7440FA0FFAA486...

Anne-Valérie PLUSQUELLEC

Fonds CEN pour l'Initiative Solidaire

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépré.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 470,00		7 470,00	7 470,00
	TOTAL (1)	7 470,00		7 470,00	7 470,00
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
ACTIF CIRCULANT	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	48 116,49		48 116,49	54 408,03
	Charges constatées d'avance				9 288,00
	TOTAL (II)	48 116,49		48 116,49	63 696,03
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	55 586,49		55 586,49	71 166,03
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					7 470,00

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Fonds CEN pour l'Initiative Solidaire

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	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	3 658,03	53 787,77
Fonds reportés et dédiés	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	6 632,86	(50 129,74)
	Total des fonds propres (situation nette)	10 290,89	3 658,03
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	10 290,89	3 658,03
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	48,00	48,00
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 247,60	5 960,00
	Dettes des legs ou donations	40 000,00	61 500,00
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
TOTAL PASSIF	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	45 295,60	67 508,00
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	55 586,49	71 166,03
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 632,86	(50 129,74)
	(1) Dont à moins d'un an	45 295,60	67 508,00
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	48,00	48,00

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		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	700 000,00	700 000,00
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		250,54
Total des produits d'exploitation		700 000,00	700 250,54
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	8 933,82	9 543,71
	Aides financières	684 433,32	740 836,57
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		693 367,14	750 380,28
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 632,86	(50 129,74)

Fonds CEN pour l'Initiative Solidaire

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 632,86	(50 129,74)
PRODUITS FINANCIERS	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		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIÈRES	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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		6 632,86	(50 129,74)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		700 000,00	700 250,54
TOTAL DES CHARGES		693 367,14	750 380,28
EXCEDENT ou DEFICIT		6 632,86	(50 129,74)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		59 746,00	57 827,00
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		59 746,00	57 827,00
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		59 746,00	57 827,00
Personnel bénévole		59 746,00	57 827,00
TOTAL			

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **55 586** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **700 000** euros
 - un total charges de **693 367** euros
 - dégage un résultat de **6 633** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Fonds CEN pour l'Initiative Solidaire** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **55 586** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **700 000** euros et un total **charges** de **693 367** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **6 633** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement n°2018-06 du 30 décembre 2018 publié par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) et évolutions postérieures.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre

Créé par la Caisse d'Epargne Normandie, le Fonds Caisse d'Epargne Normandie pour l'initiative solidaire est un fonds de dotation régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 qui perpétue les valeurs philanthropiques et l'engagement de la Caisse d'Epargne Normandie. Il a pour vocation de développer durablement l'initiative sociale et solidaire sur l'ensemble du territoire normand, en soutenant des projets ou en réalisant des actions qui y contribuent.

Il peut, selon les orientations définies par son fondateur, financer et réaliser des actions ou soutenir des projets d'intérêt général portés par des organismes définis par l'article 238 bis du Code Général des Impôts.

Son action se déploie sur les thèmes suivants :

- Le lien social,
- La mobilité,
- L'accès au logement,
- L'insertion par l'emploi,
- La satisfaction des besoins en matière de santé,
- L'éducation financière.

Le soutien apporté doit permettre l'amorçage ou la mise en œuvre d'initiatives ou actions innovantes, qui répondent à un besoin non ou mal couvert par les dispositifs ou financements existants.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN PASSIF

Le Fonds de Dotation Caisse d'Epargne pour l'Initiative Solidaire a accepté en 2017 un don qui n'a pas encore donné lieu à versement au 31 décembre 2023 :

- Subvention de 20 000 € à l'Association des Plaisanciers de HEREL qui figure au crédit du compte 466000 « Dettes des legs et donations ».

Le Fonds de Dotation Caisse d'Epargne pour l'Initiative Solidaire a accepté en 2022 un don qui n'a pas encore donné lieu à versement au 31 décembre 2023 :

- Subvention de 20 000€ à l'Association Agence pour le Développement Régional des Entreprises Sociales et Solidaires-ADRESS qui figure au crédit du compte 466000 « Dettes des legs et donations »

Selon la chronique EC 2021-23 publiée par la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes en janvier 2022, la commission des études comptable estime que les aides financières attribuées pour financer un projet qui s'étale sur plusieurs exercices ne répondent pas à la définition d'une charge constatée d'avance telle que prévue par l'article 211-8 du PCG. La charge correspondant à l'aide financière finançant un projet sur plusieurs exercices ne peut être étalée. Elle est donc comptabilisée en charge pour sa totalité à la date de son octroi.

En conséquence, l'engagement pris à hauteur de 50 000€ dans le cadre de la convention entre le Fonds CENIS et l'Agence pour le Développement Régional des Entreprises Sociales et Solidaires (ADRESS) a été enregistré en charge sur l'exercice 2022 pour la totalité de cette somme, malgré le seul versement de 10000€ en 2022. Ceci impliquant que les versements ultérieurs de 20 000€ en 2023 et de 20 000€ en 2024 ne seront pas inclus dans les charges desdits exercices.

INFORMATIONS RELATIVES AUX DOTATIONS

Toutes les dotations reçues au titre de l'exercice, soit 700 000 € sont versées par la Caisse d'Epargne et de prévoyance de Normandie.

CONVENTION DE MISE A DISPOSITION

Le Fonds de Dotation a signé avec la Caisse d'Epargne et de Prévoyance de Normandie deux conventions de mécénat de compétences.

-Monsieur Ariel THOMIRE pour la
somme de 59 746 €

Ces montants figurent en bas de page du compte de résultat dans la rubrique Evaluation des contributions volontaires en nature Produits et Charges pour le même montant.

La mise à disposition de locaux (15 m²) ainsi que les moyens informatiques et téléphoniques ne sont pas valorisées.

Fonds CEN pour l'Initiative Solidaire

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virements p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 470,00					7 470,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 470,00					7 470,00
TOTAL		7 470,00					7 470,00

Visa pour identification

MAZARS

Commissaire aux comptes

BHN

Fonds CEN pour l'Initiative Solidaire

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an ou plus	plus de 1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 470,00		7 470,00
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	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			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	7 470,00		7 470,00
	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 ou plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	48,00	48,00		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 247,60	5 247,60		
	Dettes des legs ou donations	40 000,00	40 000,00		
	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				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	45 295,60	45 295,60		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Fonds CEN pour l'Initiative Solidaire

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	53 787,77	(50 129,74)			3 658,03
Excédent ou déficit de l'exercice	(50 129,74)	50 129,74	6 632,86		6 632,86
Situation nette	3 658,03		6 632,86		10 290,89
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 658,03		6 632,86		10 290,89

Fonds CEN pour l'Initiative Solidaire

----- Entités faisant appel à la générosité du public

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE					
1 – MISSIONS SOCIALES					
1.1 Réalisées en France	0	0	RESSOURCES DE L'EXERCICE 1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
- Actions réalisées par l'organisme			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			1.2 Dons, legs et mécénats	0	0
1.2 Réalisées à l'étranger			- Dons manuels		
- Actions réalisées par l'organisme			- Legs, donations et assurances-vie		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			- Mécénats		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	0	0	TOTAL DES RESSOURCES	0	0
4 – DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	0	0	TOTAL	0	0
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)		
			(+) 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 DEBIES)		



CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Réalisées en France Réalisées à l'étranger 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT TOTAL			RESSOURCES DE L'EXERCICE 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature TOTAL		

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (-) Utilisation (+) Report FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE		



