

Jean-Fabien FAUDEMER
Christophe DEVEDEAU-HESNARD
YohannCHANTELOUP

Experts-comptables
Commissaires aux comptes



COMPTABILITÉ FINANCE GESTION

7 rue Ferdinand Buisson
14280 SAINT-CONTEST

Adresse postale :
BP 90010 -14651 CARPIQUET CEDEX

FONDATION DON BOSCO
60, rue d'Hérouville
BP 269
14 000 CAEN

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

Téléphone (accueil) 02 31 15 35 50
Télécopie (social) 02 31 86 70 25
Télécopie (comptabilité) 02 31 15 61 59
E-mail : cfg@cfg.biz
Internet : www.cfg.biz

C F G Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Rouen
Société de Commissariat aux comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Caen
SARL au capital de 200 000 €
Siret 324 958 073 000 60 RCS Caen Code APE 6920 Z
TVA Intracommunautaire : FR 78324958073

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux membres de la Fondation Don Bosco,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation DON BOSCO 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 de la Fondation 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 et 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de la fondation.

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 de la société 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 la société 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.

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 association.

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 de la société 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.

Saint-Contest, le 5 Mars 2024

Le Commissaire aux comptes
CFG

Représenté par Christophe DEVEDEAU-HESNARD



BILAN ACTIF

| | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 554 428 | | 554 428 | 554 428 |
| Constructions | 3 106 492 | 2 424 989 | 681 502 | 744 947 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Autres | 279 354 | 243 593 | 35 761 | 41 076 |
| Avances et acomptes | 11 932 | | 11 932 | 1 557 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 6 312 416 | 37 247 | 6 275 170 | 7 779 337 |
| Prêts | 1 633 581 | | 1 633 581 | 1 305 581 |
| Autres | 4 315 | | 4 315 | 6 415 |
| TOTAL I | 11 902 517 | 2 705 829 | 9 196 688 | 10 433 341 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 61 812 | | 61 812 | 53 689 |
| Créances reçues par legs ou donations | 119 588 | | 119 588 | 139 601 |
| Autres | 77 498 | | 77 498 | 388 531 |
| Valeurs mobilières de placement | 1 394 810 | | 1 394 810 | 1 394 810 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 921 081 | | 1 921 081 | 1 196 079 |
| Charges constatées d'avance | 1 888 | | 1 888 | 4 201 |
| TOTAL II | 3 576 678 | | 3 576 678 | 3 176 911 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion Actif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 15 479 195 | 2 705 829 | 12 773 366 | 13 610 252 |

BILAN PASSIF

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 2 896 840 | 2 896 840 |
| Fonds propres complémentaires | 339 824 | 339 824 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 404 017 | 404 017 |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 7 811 113 | 7 672 070 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (557 316) | 139 043 |
| Situation nette (sous total) | 10 894 479 | 11 451 795 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | 10 894 479 | 11 451 795 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| TOTAL I bis | | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 119 588 | 139 601 |
| Fonds dédiés | 342 958 | 562 401 |
| TOTAL II | 462 546 | 702 002 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 32 250 | 35 000 |
| Provisions pour charges | 1 133 580 | 1 255 580 |
| TOTAL III | 1 165 830 | 1 290 580 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 169 561 | 112 765 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 28 552 | 16 984 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 52 398 | 36 126 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL IV | 250 510 | 165 875 |
| Ecart de conversion Passif (V) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V) | 12 773 366 | 13 610 252 |



COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | 125 163 | 108 912 |
| 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 | 711 184 | 841 335 |
| Mécénats | | 14 243 |
| Legs, donations et assurances-vie | 255 282 | 801 796 |
| Contributions financières | 17 595 | 8 584 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 13 665 | 11 916 |
| Utilisations des fonds dédiés | 424 033 | 977 747 |
| Autres produits | 298 | 68 |
| TOTAL I | 1 547 219 | 2 764 601 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 161 580 | 144 330 |
| Aides financières | 1 218 978 | 986 809 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 60 810 | 36 602 |
| Salaires et traitements | 227 707 | 185 234 |
| Charges sociales | 164 544 | 157 417 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 113 975 | 114 673 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 187 076 | 480 434 |
| Autres charges | 4 510 | 3 135 |
| TOTAL II | 2 139 180 | 2 108 634 |
| 1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | (591 961) | 655 967 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 72 472 | 50 859 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | 446 730 | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 25 889 | 20 163 |
| TOTAL III | 545 091 | 71 021 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 215 247 | 587 852 |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | 44 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 215 247 | 587 896 |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 329 844 | (516 875) |



COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------------|------------------|
| 3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | (262 117) | 139 092 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 6 505 | 1 345 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 6 505 | 1 345 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | |
| Sur opérations de gestion | 1 704 | 1 394 |
| Sur opérations en capital | 300 000 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL VI | 301 704 | 1 394 |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | (295 199) | (49) |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 2 098 814 | 2 836 968 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 2 656 130 | 2 697 924 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | (557 316) | 139 043 |
| | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | 18 316 | 2 141 |
| Prestations en nature | 4 171 | 16 175 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 22 487 | 18 316 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | (18 316) | (2 141) |
| Prestations en nature | (4 171) | (16 175) |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | (22 487) | (18 316) |



ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 773 366 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 547 219 Euros et dégageant une perte de 557 316 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

I) L'objet social de la Fondation se résume en deux catégories de missions :

Missions sociales en France :

- Formation des jeunes et formation de religieux
- Actions sociales et culturelles en faveur des jeunes
- Assistance aux personnes âgées, anciens religieux

Missions sociales à l'étranger :

- Assistance matérielle et humanitaire
- Education des jeunes

II) Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant.

III) Règles et méthodes comptables :

Les conventions générales comptables ont été appliquées, en conformité avec le décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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

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

- | | |
|---|-------------|
| - Constructions | 30 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 10 à 15 ans |
| - Installations techniques | 8 à 10 ans |
| - Matériels, mobiliers | 3 à 5 ans |

b) Valeurs mobilières de placements

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La perte latente au 31/12/2023 est de 37 247 €.

Les plus-values latentes sont au 31/12/2023 de 540 537 €.

c) Créances

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

d) Fonds dédiés

Les fonds dédiés de Fondations privées sont de 48 510 € au 31/12/2023.

Les fonds dédiés sur subventions sont de 157 076 € au 31/12/2023.

Un fonds dédiés Fonds de solidarité tutelle Don Bosco est de 87 038 € au 31/12/2023.

Les fonds dédiés sur dons et legs sont de 50 333 € au 31/12/2023.

Les fonds reportés liés aux legs sont de 119 588 € au 31/12/2023.

e) Le compte d'emploi annuel des ressources et le CROD sont présentés en application du règlement ANC n°2018-06.

En vertu de ce règlement, le compte d'emploi est présenté après le compte de résultat par origine et destination.

La ventilation des dépenses de la Fondation dans le compte d'emploi s'effectue grâce à la tenue d'une comptabilité générale suffisamment détaillée, et d'une comptabilité analytique.

Les charges de personnel font l'objet d'une répartition fondée sur l'analyse des postes, et à partir d'une évaluation du temps passé sur l'année.

Emploi des ressources :

Dans un premier temps, des associations directes entre ressources et emplois sont effectuées.

Dans un second temps, les ressources collectées auprès du public restant à affecter le sont en priorité aux missions sociales restant à financer.

IV) Informations relatives à l'effectif :

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

Cadres : 3 personnes, employés : 1 personne, total : 4 personnes

V) Dotation non consommable :

Dotation statutaire non consommable : 1 524 490 €

Dotation complémentaire non consommable correspondant au dixième de l'excédent des ressources annuelles : 1 372 350 €

Total de la dotation au 31/12/2023 : 2 896 840 €

VI) Honoraires du Commissaire aux comptes : 9 846 €



Caution le 03 janvier 2015 solidaire pour la Fondation Don Bosco de Nice de **1.500.000 euros** pour prêt de 1.500.000 euros sur 15 ans, taux fixe 2,30%, par la Société Générale.

Caution en octobre 2014 pour Fondation la Navarre de **500.000 euros**
Pour prêt 1.850.000 euros, 15 ans, taux 2,3%, par la Société Générale.

Caution le 24 juillet 2014 Association scolaire Les Minimes Lyon de **705.000 euros**
Pour prêt de 2.350.0000 euros, taux 3,55%, 20ans, par le Crédit Mutuel.

Caution le 09 juillet 2018 solidaire pour l'Association Le Valdocco de **30.000 euros** pour un prêt de 100.000 euros sur 7 ans et de 30% des intérêts et commissions par la Société Générale.


Caution le 22 novembre 2019 pour l'Association Le Valdocco de **50.000 euros** pour un découvert par la Caisse d'Epargne.



VARIATION DES FONDS PROPRES

| | A L'OUVERTURE | AFFECTATION DU RESULTAT | AUGMENTATION | DIMINUTION OU CONSOMMATION | A LA CLOTURE |
|---|-------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 3 236 664 | | | | 3 236 664 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 404 017 | | | | 404 017 |
| Report à nouveau | 7 672 070 | 139 043 | | | 7 811 113 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 139 043 | (139 043) | | 557 316 | (557 316) |
| Situation nette | 11 451 795 | | | 557 316 | 10 894 479 |
| Fonds propres consomptibles | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 11 451 795 | | | 557 316 | 10 894 479 |

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

| | | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|--|--|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|--|-----------------------------|---|
| | | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation (1) | AGENCE FRANCAISE DEV. | 279 283 | | 122 206 | | | 157 076 | |
| Contributions financières d'autres organismes (1) | FONDATION EDF IECD | 48 510 49 000 | | 49 000 | |  | 48 510 | |
| Ressources liées à la générosité du public (1) | DONS UKRAINE FONDS REPORTES LEGS FONDS DE SOLIDARITE TUTE LEGS DEDIES | 84 514 139 601 89 537 11 557 | 30 000 122 100 | 34 181 124 599 11 557 | | 50 013 | 50 333 119 588 87 038 | |
| | TOTAL | 702 002 | 152 100 | 341 543 | | 50 013 | 462 546 | |

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

État des Échéances des Créances et Dettes

FONDATION DON BOSCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|------------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 1 633 581 | 757 081 | 876 500 |
| Autres immobilisations financières | 4 315 | | 4 315 |
| TOTAL de l'actif immobilisé : | 1 637 895 | 757 081 | 880 815 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 61 812 | 61 812 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 175 | 175 | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 77 323 | 77 323 | |
| TOTAL de l'actif circulant : | 139 310 | 139 310 | |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 1 888 | 1 888 | |

| | | | |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 779 094 | 898 279 | 880 815 |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 3 900 | 3 900 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 28 552 | 28 552 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 22 067 | 22 067 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 25 284 | 25 284 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 5 047 | 5 047 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 165 661 | 165 661 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|--|--|
| TOTAL GÉNÉRAL | 250 510 | 250 510 | | |
|----------------------|----------------|----------------|--|--|

Immobilisations

FONDATION DON BOSCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | 554 428 | | |
| Constructions sur sol propre | 2 285 252 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | 778 864 | | 42 375 |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | 252 641 | | 1 336 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 23 874 | | 1 503 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | 1 557 | | 11 932 |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 3 896 616 | | 57 147 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 7 926 068 | | 1 191 094 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 311 995 | | 628 000 |
| TOTAL immobilisations financières : | 9 238 063 | | 1 819 094 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 13 134 679 | | 1 876 241 |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légalés |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | 554 428 | |
| Constructions sur sol propre | | | 2 285 252 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | 821 239 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 253 977 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 25 377 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 1 557 | | 11 932 | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 1 557 | | 3 952 205 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 804 746 | | 6 312 416 | |
| Prêts et autres immo. financières | 302 100 | | 1 637 895 | |
| TOTAL immobilisations financières : | 3 106 846 | | 7 950 312 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 3 108 403 | | 11 902 517 | |

Amortissements

FONDATION DON BOSCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 1 742 356 | 86 889 | | 1 829 245 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | 576 813 | 18 931 | | 595 745 |
| Installations techn. et outillage industriel | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | 212 128 | 7 410 | | 219 538 |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 23 310 | 745 | | 24 055 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 2 554 607 | 113 975 | | 2 668 582 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 554 607 | 113 975 | | 2 668 582 |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | 86 889 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | 18 931 | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | 7 410 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 745 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 113 975 | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 113 975 | | |

Charges à Payer

FONDATION DON BOSCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|--|-------------------------------------|
| <div>Emprunts obligataires convertibles</div> <div>Autres emprunts obligataires</div> <div>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</div> <div>Emprunts et dettes financières divers</div> <div>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</div> <div>Dettes fiscales et sociales</div> <div>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</div> <div>Disponibilités, charges à payer</div> <div>Autres dettes</div> | <div>20 065</div> <div>34 130</div> |
| TOTAL | 54 195 |



FONDATION DON BOSCO

Devise d'édition EURO



Provisions Inscrites au Bilan

FONDATION DON BOSCO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |

| | | | | |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges | | | | |
| | 5 583 | 9 268 | 5 583 | 9 268 |
| | 35 000 | | 2 750 | 32 250 |
| PROV. POUR RISQUES ET CHARGES | 40 583 | 9 268 | 8 333 | 41 518 |



| | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | 146 730 | 37 247 | 146 730 | 37 247 |
| | 1 255 580 | 178 000 | 300 000 | 1 133 580 |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION | 1 402 310 | 215 247 | 446 730 | 1 170 827 |

| | | | | |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 442 893 | 224 515 | 455 063 | 1 212 345 |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|



| A - Produits et charges par origine et destination | Exercice 2023 | | Exercice 2022 | |
|--|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| | Total | Dont générosité du public | Total | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 1.1 - Cotisations sans contrepartie | 948 899,65 | 897 071,58 | 1 629 640,97 | 1 190 309,06 |
| 1.2 - Dons, legs et mécénat | | | | |
| - Dons manuels | 948 899,65 | 897 071,58 | 1 629 640,97 | 1 190 309,06 |
| - Legs, donations et assurance-vie | 693 618,03 | 693 618,03 | 827 845,27 | 827 845,27 |
| - Mécénat | 255 281,62 | 203 453,55 | 801 795,70 | 362 463,79 |
| 1.3 - Autres produits liés à la générosité du public | - | - | - | - |
| 2-PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 276 401,36 | | 227 079,31 | |
| 2.1-Cotisations sans contrepartie | - | | - | |
| 2.2-Parrainage des entreprises | - | | - | |
| 2.3-Contributions financières sans contrepartie | 17 566,00 | | 13 490,00 | |
| 2.4-Autres produits non liés à la générosité du public | 258 835,36 | | 213 589,31 | |
| 3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | - | | - | |
| 4-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 449 480,47 | - | 2 500,00 | - |
| 5-UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 424 032,78 | 45 737,60 | 977 747,29 | 145 000,00 |
| TOTAL | 2 098 814,26 | 942 809,18 | 2 836 967,57 | 1 335 309,06 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1-MISSIONS SOCIALES | | | | |
| 1.1-Réalisées en France | 1 797 746,78 | 1 797 746,78 | 1 247 945,35 | 1 247 945,35 |
| - Actions réalisées par l'organisme | 1 183 376,10 | 1 183 376,10 | 609 292,98 | 609 292,98 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 389 035,87 | 389 035,87 | 409 394,92 | 409 394,92 |
| 1.2-Réalisées à l'étranger | 794 340,23 | 794 340,23 | 199 898,06 | 199 898,06 |
| - Actions réalisées par l'organisme | 614 370,68 | 614 370,68 | 638 652,37 | 638 652,37 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | 614 370,68 | 614 370,68 | 638 652,37 | 638 652,37 |
| 2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 2.1-Frais d'appel à la générosité du public | 102 999,06 | 102 999,06 | 113 523,32 | 113 523,32 |
| 2.2-Frais de recherche d'autres sources | 70 721,16 | 70 721,16 | 59 869,25 | 59 869,25 |
| 3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 32 277,90 | 32 277,90 | 53 654,07 | 53 654,07 |
| 4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 353 061,15 | | 239 901,21 | |
| 5-IMPOT SUR LES BENEFICES | 215 246,80 | | 587 852,47 | |
| 6-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | - | | - | |
| TOTAL | 2 656 130,02 | 1 930 745,84 | 2 602 018,82 | 1 445 982,56 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | - 557 315,76 | - 987 936,66 | 234 948,75 | - 110 673,50 |

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice 2023 | | Exercice 2022 | |
|---|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|
| | Total | Dont générosité du public | Total | Dont générosité du public |
| | | | | |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 22 486,00 | - | 18 316,11 | - |
| 1.1 - Bénévolat | - | | 14 748,00 | |
| 1.2 - Prestations en nature | 4 171,00 | | 1 210,11 | |
| 1.3 - Dons en nature | 18 315,00 | | 2 358,00 | |
| 2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | - | | - | |
| 3-CONCOURS PUBLICS EN NATURE | - | | - | |
| 3.1 - Prestations en nature | - | | - | |
| 3.2 - Dons en nature | - | | - | |
| TOTAL | 22 486,00 | - | 18 316,11 | - |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | 18 315,00 | - | 16 889,00 | - |
| 1.1-Réalisées en France | 7 857,00 | - | 2 141,00 | - |
| 1.2-Réalisées à l'étranger | 10 458,00 | - | 14 748,00 | - |
| 2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | - | - | 1 210,11 | - |
| 3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | 4 171,00 | - | 217,00 | - |
| TOTAL | 22 486,00 | - | 18 316,11 | - |
| EXCEDENT OU DEFICIT | - | - | - | - |



COMPTE EMPLOIS RESSOURCES 2023
FONDATION DON BOSCO PARIS

| EMPLOIS PAR DESTINATION | | | | RESSOURCES PAR ORIGINE | | | |
|-------------------------|--|--------------|--------------|------------------------|---|--------------|--------------|
| | | 2 023 | 2 022 | | | 2 023 | 2 022 |
| 1 | MISSIONS SOCIALES | | | 1 | RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 897 071,58 | 1 190 309,06 |
| | 1.1 Réalisées en France | 1 183 376,10 | 609 292,98 | | 1.1 Cotisations sans contreparties | - | - |
| | Actions réalisées directement | 389 035,87 | 409 394,92 | | | | |
| | Versements à d'autres organismes agissant en France | 794 340,23 | 199 898,06 | | 1.2 Dons, legs et mécénats | 897 071,58 | 1 190 309,06 |
| | | | | | Dons manuels | 693 618,03 | 827 845,27 |
| | 1.2 Réalisées à l'étranger | 614 370,68 | 638 652,37 | | Legs, donations et assurance-vie | 203 453,55 | 362 463,79 |
| | Actions réalisées directement | 614 370,68 | 638 652,37 | | Mécénats | - | - |
| | Versements à d'autres organismes agissant à l'étranger | - | - | | | | |
| | | | | | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | - | - |
| 2 | FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 102 999,06 | 113 523,32 | | | | |
| | | | | | | | |
| | 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 70 721,16 | 59 869,25 | | | | |
| | 2.2 Frais de recherche des autres dons privés | 32 277,90 | 53 654,07 | | | | |
| 3 | FRAIS DE FONCTIONNEMENT | - | - | | | | |
| | | | | | | | |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 1 900 745,84 | 1 361 468,66 | | TOTAL DES RESSOURCES | 897 071,58 | 1 190 309,06 |
| 4 | DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - | 2 | REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - |
| 5 | REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 30 000,00 | 84 513,90 | 3 | UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 45 737,60 | 145 000,00 |
| | | | | | | | |
| | EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | - 987 936,66 | - 110 673,50 |
| TOTAL | | 1 930 745,84 | 1 445 982,56 | TOTAL | | 942 809,18 | 1 335 309,06 |

| | | | |
|--|--|----------------|--------------|
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | | - 358 663,88 | - 247 990,37 |
| Excédent ou insuffisance de la générosité du public | | | |
| Investissements ou désinvestissement nets liés à la générosité du public de l'exercice | | - 987 936,66 | - 110 673,50 |
| | | 0 | 0 |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (hors fonds dédiés) | | - 1 346 600,53 | - 358 663,88 |



| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | RESSOURCES PAR ORIGINE | |
|--|-----------|--------------------------|-----------|
| Emplois de l'exercice | | Ressources de l'exercice | |
| 1. Contributions volontaires aux missions sociales Réalisées en France Réalisées à l'étranger | 2 023 | 2022 | 2023 |
| | 18 315,00 | 16 889,00 | 22 486,00 |
| | 7 857,00 | 2 141,00 | - |
| | 10 458,00 | 14 748,00 | 4 171,00 |
| 2. Contributions volontaires à la recherche de fonds 3. Contributions volontaires au fonctionnement | - | 1 210,11 | 18 315,00 |
| | 4 171,00 | 217,00 | |
| TOTAL | 22 486,00 | 18 316,11 | 22 486,00 |

| FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | |
|---|------|
| FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | |
| Utilisation | 2023 |
| Report | 2022 |
| FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 2023 |
| | 2022 |

