

Emilien POIRSON

97-99, rue Maréchal Ney

54 140 JARVILLE-LA-MALGRANGE

Tél : 03.83.50.27.40

Commissaire aux comptes

Inscrit près la cour d'appel

de Nancy

FONDS DE DOTATION ENTREPRENEURIAL D'ALEXIS LORRAINE

5, rue Alfred KASTLER

54 320 MAXEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux membres du conseil d'administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, sur le contrôle des comptes annuels du FONDS DE DOTATION ENTREPRENEURIAL D'ALEXIS LORRAINE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

Les comptes annuels présentent le versement d'une avance de trésorerie à l'association ALEXIS GRAND EST pour une somme de 65 000 euros au 31.12.2023 étant précisé que ladite association a perdu son caractère non lucratif en devenant fiscalisée à compter du 1^{er} juillet 2021. Ce versement constitue ainsi une irrégularité dans la mesure où l'objet du fonds de dotation est de financer la

mission d'intérêt général à caractère non lucratif de l'association ALEXIS GRAND EST. Il conviendra de régulariser cette situation par un remboursement de la part de l'association ALEXIS GRAND EST dans les meilleurs délais ou par des actions permettant à ladite association de retrouver son caractère non lucratif.

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.

III. 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.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association concernant les éléments d'estimation significatifs des comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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.

IV. Responsabilités de la direction 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 celle-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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président : Monsieur Thierry CHAPUSOT.

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

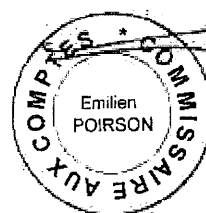
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas

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.

Fait à Jarville, le 08 Juillet 2024

Emilien POIRSON
Commissaire aux comptes



Fonds de dotations Alexis-Lorraine

Bilan actif

N° Siret 795209741
 NAF (APE) 9499Z
 N° Identifiant G54822542213
 Période du 01/01/23
 au 31/12/23
 Tenue de compte : EURO

5 rue Alfred Kastler
 Site Saint Jacques II
 54320 MAXEVILLE

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

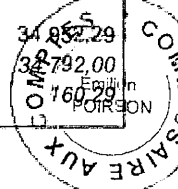
Date de tirage 15/07/24

à 15:39:08

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/22
Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur Immos				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations selon mise en équi.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				
TOTAL II				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	78 346,00		78 346,00	43 346,00
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	78 346,00		78 346,00	43 346,00
Autres comptes débiteurs/créditeurs 46700000	63 346,00		63 346,00	43 346,00
Produits à recevoir 46870000	15 000,00		15 000,00	
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	33 585,01		33 585,01	34 952,29
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	33 585,01		33 585,01	34 952,29
CIC EST N° 00020324501 51211000	33 417,80		33 417,80	34 792,00
LIVRET A SUP ASSOC N° 00020324503 51212000	167,21		167,21	160,29



Fonds de dotations Alexis-Lorraine

Bilan actif

N° Siret 795209741

NAF (APE) 9499Z

N° Identifiant G54822542213

Période du 01/01/23

au 31/12/23

Tenue de compte : EURO

5 rue Alfred Kastler
Site Saint Jacques II
54320 MAXEVILLE

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

Date de tirage 15/07/24

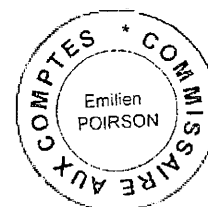
à 15:39:08

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
Charges constatées d'avance Charges constatées d'avance				
TOTAL III	111 931,01		111 931,01	78 298,29
Frais d'émission d'emprunt à étaler Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembour. d'obligations (IV) Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	111 931,01		111 931,01	78 298,29

Impression provisoire



Fonds de dotations Alexis-Lorraine

Bilan passif

N° Siret 795209741
 NAF (APE) 9499Z
 N° Identifiant G54822542213
 Période du 01/01/23
 au 31/12/23
 Tenue de compte : EURO

5 rue Alfred Kastler
 Site Saint Jacques II
 54320 MAXEVILLE

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

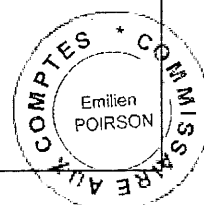
Date de tirage 15/07/24

à 15:39:08

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
Capital social ou individuel Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation Ecart de réévaluation				
Réserves Réserve légale Rés. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
Report à nouveau Report à nouveau				
Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice				
Subventions d'investissement Subventions d'investissement				
Provisions réglementées Provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques Provisions pour risques				
Provisions pour charges Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires				



Fonds de dotations Alexis-Lorraine

Bilan passif

N° Siret 795209741

NAF (APE) 9499Z

N° Identifiant G54822542213

Période du 01/01/23

au 31/12/23

Tenue de compte : EURO

5 rue Alfred Kastler
Site Saint Jacques II
54320 MAXEVILLE

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

Date de tirage 15/07/24

à 15:39:09

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers			103 051,01	71 298,29
Emprunts et dettes financ. divers			103 051,01	71 298,29
Fonds dédiés	19000000		103 051,01	71 298,29
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			8 880,00	7 000,00
Dettes fourniss. & cptes rattachés			8 880,00	7 000,00
Fournisseurs - fact. non parvenues	40800000		8 880,00	7 000,00
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)			111 931,01	78 298,29
Ecarts de conversion passif (V)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			111 931,01	78 298,29

Impression provisoire



Fonds de dotations Alexis-Lorraine

Compte de résultat

N° Siret 795209741
 NAF (APE) 9499Z
 N° Identifiant G54822542213
 Période du 01/01/23
 au 31/12/23
 Tenue de compte : EURO

5 rue Alfred Kastler
 Site Saint Jacques II
 54320 MAXEVILLE

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

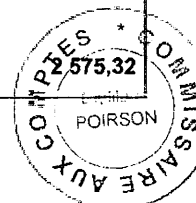
Date de tirage 15/07/24

à 15:39:10

Page :

1

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			1 952,00	2 575,32
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.			1 952,00	2 575,32
Autres achats et charges externes			1 880,00	2 500,00
Rémunérations d'intermédiaires 62200000			72,00	75,32
Services bancaires et assimilés 62700000				
Impôts, taxes et vers. assimilés				
Impôts, taxes et vers/ assimilés				
Charges du personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortis. & provisions				
Amort. sur immobilisations				
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Autres charges				
Autres charges			1 952,00	2 575,32
TOTAL I				
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur				
Bénéfice				
TOTAL GENERAL (CHARGES)			1 952,00	2 575,32



Fonds de dotations Alexis-Lorraine

Compte de résultat

N° Siret 795209741

NAF (APE) 9499Z

N° Identifiant G54822542213

Période du 01/01/23

au 31/12/23

Tenue de compte : EURO

5 rue Alfred Kastler
Site Saint Jacques II
54320 MAXEVILLE

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 9.02

Date de tirage 15/07/24

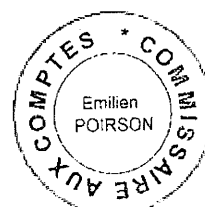
à 15:39:11

Page :

2

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)				
Autres produits d'exploitation (B)			33 700,00	70 882,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise /prov. & transferts charge				
Autres produits			33 700,00	70 882,00
Dons 75000000			33 700,00	70 882,00
TOTAL (A+B)			33 700,00	70 882,00
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			4,72	2,20
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			4,72	2,20
Revenus des VMP 76400000			4,72	2,20
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)				
Sur opérations de gestion				
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			33 704,72	70 884,20

Impression provisoire



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Ils sont caractérisés par les données suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 111 931.01 Euros.
- Le total des produits d'exploitation sont de 33 700.00 Euros
- Le résultat comptable de l'exercice (Excédent): - Euro

L'exercice considéré débute le 1^{er} janvier 2023 et finit le 31 décembre 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.

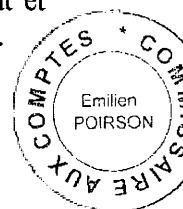
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

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.

Autres informations

Néant

