

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)					
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 usagers et comptes rattachés	7 900		7 900	11 120
	Autres créances	112 684		112 684	6 000
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	423 837		423 837	478 738
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	544 421		544 421	495 858
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		544 421		544 421	495 858
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	541 947	494 341
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
	Total des fonds propres	541 947	494 341
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	541 947	494 341
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 474	1 517
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	2 474	1 517
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	544 421	495 858
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	2 474	1 517
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		6
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	201 039	180 226
	Total des produits d'exploitation	201 039	180 232
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	52 950	19 869
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association	160 770	161 811
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	69	
	Total des charges d'exploitation	213 789	181 680
Produits financiers Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(12 750)	(1 448)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	12 750	1 448
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	12 750	1 448
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	213 789	181 680
	TOTAL DES CHARGES	213 789	181 680
	EXCEDENT ou DEFICIT		
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE COMPTABLE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 Fonds de Dotation applique à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2021 le nouveau règlement comptable ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **544 421 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 213 789 euros** et un total **charges de 213 789 euros**, dégageant ainsi un **résultat nul**.

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL							

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

un

Etat exprimé en euros



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	494 341	248 645	201 039	541 947
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	494 341	248 645	201 039	541 947

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Dotation en capital

Les campagnes de dons portent sur deux volets de projets de financement :

- Un volet de solidarité dont le but est de récolter des fonds pour aider les familles au travers d'aides ponctuelles ou de bourses d'étude,

- Un volet patrimonial portant sur une aide au financement des projets du fondateur : rénovation de la chapelle, création d'un complexe sportif et construction d'un amphithéâtre...

L'ensemble des fonds collectés ont intégré des sous comptes de la dotation en capital.

Année	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Solde
<i>Dons solidarité</i>	1 930	189 153	166 270	154 990	132 970	145 100	133 220	134 765	1 121 178
<i>Dons patrimoine</i>	5 780	10 150	500		850	27 788	2 820	2 455	56 493
<i>Dons non affectés</i>	88 226	106 421	92 206	87 120	64 821	60 822	53 175	111 425	779 755
<i>Consommation dons solidarité</i>	- 32 584	- 41 754	- 82 422	- 112 147	- 157 500	- 154 152	- 161 785	- 157 610	- 899 955
<i>Consommation dons patrimoine</i>	- 6 150	- 5 780	- 29 016	- 10 272				- 1 824	-53 042
<i>Consommation dons non affectés</i>	- 50 963	- 73 606	- 60 554	- 64 080	- 44 623	- 29 005	- 18 441	- 41 605	- 462 482
TOTAL	6 238	184 584	86 984	55 611	- 3 482	50 553	8 989	47 606	541 947

FONDS LACORDAIRE
REUSSIR POUR SERVIR

7, BD LACORDAIRE
13013 MARSEILLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

CONSEIL D'ADMINISTRATION RELATIF A L'APPROBATION
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

IM CONSEILS S.A.R.L
32, Cours Pierre Puget
13006 Marseille

Au Conseil d'Administration du FONDS LACORDAIRE, REUSSIR POUR SERVIR

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1. CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS DE L'EXERCICE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

2. CONVENTIONS DEJA APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis de la convention suivante conclue au cours d'exercices antérieurs et dont l'exécution s'est poursuivie.

2-1 CONVENTION CADRE DE COOPERATION

Une convention cadre de coopération a été conclue entre le FONDS DE DOTATION LACORDAIRE et l'OGEC ECOLE LACORDAIRE. Elle a été autorisée par votre conseil d'administration en date du 25 Janvier 2019, a été signée le 28 Janvier 2019.

Elle précise les modalités de coopération entre l'OGEC et le FONDS en vue de la bonne réalisation de leurs missions respectives, dans le parfait respect des règles juridiques, fiscales et sociales incombant aux Parties.

Elle définit notamment les règles concernant :

- le développement par le FONDS d'une stratégie de collecte de dons en faveur de l'OGEC et la politique de communication du FONDS qui l'accompagne ;
- dans le cadre de la stratégie de collecte de dons du FONDS, le mandat donné par le FONDS à l'OGEC pour la collecte de certains dons auprès des parents d'élèves ;

- la réalisation de prestations gratuites (mécénat de compétences) de l'OGEC au bénéfice du FONDS ;
- la mise à disposition de moyens par l'OGEC au FONDS,
- la possibilité pour l'OGEC de gérer la trésorerie du FONDS.

Fait à Marseille, le 30 Avril 2024

Votre Commissaire aux Comptes,

Isabelle MENESTRIER
Expert Comptable / Commissaire aux Comptes
32 Cours Pierre Puget
13006 MARSEILLE
Tél : 04 91 22 00 00
Mail : imconseils@imconseils.fr - Siren : 484 000 000
IM CONSEILS S.A.R.L
représentée par Isabelle
MENESTRIER

