

Comptes sociaux

FONDS DE DOTATION Priorité à la Personne

Fonds de dotation régi par l'article 140 de la loi n°2008-776 du 4 août 2008

Exercice 2023

INTRODUCTION

Les présents comptes ont été établis conformément :

- Aux dispositions des articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce ;
- Aux dispositions du règlement de l'autorité des normes comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Aux dispositions du règlement de l'ANC n°2014-03 relatif aux comptes annuels des entreprises relevant du plan comptable général, mis à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les comptes sont présentés en euros.

Ils comprennent :

1 BILAN

- 1.1 Bilan actif
- 1.2 Bilan passif

2 COMPTE DE RÉSULTAT

3 ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

L'annexe regroupe toutes les informations d'importance significative permettant de compléter l'information fournie par le bilan et le compte de résultat.

Elle se compose de quatre parties :

- 3.1 Exposé des principes comptables et méthodes d'évaluation
- 3.2 Informations complémentaires sur les postes du bilan et engagements hors bilan
- 3.3 Informations complémentaires sur les postes du compte de résultat
- 3.4 Autres informations significatives

1 BILAN

1.1 BILAN ACTIF

Exercice 2023

En euros

| Bilan actif | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | - | - |
| Immobilisations corporelles | | | - | - |
| Immobilisations financières | | | - | - |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I) | | | - | - |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | - | - |
| Créances reçues par legs ou donations | - | | - | 3 750 |
| Autres | | | - | - |
| Valeurs mobilières de placements | | | - | - |
| Disponibilités | 40 155 | | 40 155 | 47 530 |
| Charges constatées d'avance | | | - | - |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II) | 40 155 | - | 40 155 | 51 280 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 40 155 | - | 40 155 | 51 280 |

1.2 BILAN PASSIF

Exercice 2023

En euros

| Bilan passif | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---------------|---------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | - | - |
| Fonds propres avec droit de reprise | - | - |
| Réserves | - | - |
| Excédent ou déficit exercice | | |
| Fonds propres consommables | 6 191 | 39 602 |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) | 6 191 | 39 602 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES (II) | - | - |
| PROVISIONS (III) | - | - |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | - | - |
| Emprunts et dettes financières diverses | - | - |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 29 824 | 9 956 |
| Dettes des legs ou donations | - | - |
| Dettes fiscales et sociales | - | - |
| Autres dettes | 4 140 | 1 722 |
| Produits constatés avance | - | - |
| TOTAL DETTES (IV) | 33 964 | 11 678 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | 40 155 | 51 280 |

2 COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice 2023

En euros

| Compte de résultat | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---------------|---------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | 33 410 | 12 398 |
| Ressources liées à la générosité du public | 50 | - |
| Autres produits | - | - |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 33 460 | 12 398 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Autres achats et charges externes | 33 460 | 12 398 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Autres charges | | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 33 460 | 12 398 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | - | |
| 2. RESULTAT FINANCIER | - | |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | - | |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL | - | |
| Total des produits | 33 460 | 12 398 |
| Total des charges | 33 460 | 12 398 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | - | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | - | 31 170 |
| TOTAL | - | 31 170 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | - | 31 170 |
| TOTAL | - | 31 170 |

3 ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

Préambule

Le Fonds de dotation Priorité à la Personne a pour objet de mettre à la disposition du plus grand nombre l'intermédiation sociale qui se concrétise par un accompagnement social humain individualisé. Par son action, le Fonds de Dotation promeut l'intérêt général en contribuant de façon active à la résolution globale des problématiques diverses rencontrées (sociales, économiques, familiales, professionnelles, de santé...) en amont et/ou en aval, par ses ressortissants quels qu'ils soient.

Le procédé d'intermédiation sociale que le fonds souhaite mettre à disposition de ses ressortissants donne la priorité à

la personne en interagissant avec elle via un conseiller formé, tiers de confiance, pour diagnostiquer sa situation de vie, l'accompagner dans son parcours en favorisant son autonomie.

Il a été fait appel à Domplus pour son expertise et sa capacité à prendre en charge les parcours, pour la prise en charge des publics. Domplus a mis à disposition son savoir-faire d'ingénierie digitale et humaine avec ses conseillers. Les moyens ont été déterminés au cas par cas selon la présentation du projet par le fonds de dotation. Domplus a facturé à prix coûtant.

3.1 EXPOSE DES PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'ÉVALUATION

3.1.1 Principes comptables et modes d'évaluation retenus

Les principes et méthodes d'évaluation retenus sont ceux définis par les dispositions comptables législatives et réglementaires figurant dans le règlement de l'ANC n°2018-06 modifié, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut de dispositions spécifiques prévues dans ce règlement, par les dispositions du règlement de l'ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, mis à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 sous réserve des informations mentionnées au point 3.1.2 Changements de méthodes comptables, d'estimation et de modalités d'application
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La date de clôture des comptes du Fonds de dotation Priorité à la Personne est le 31 décembre. L'exercice N est d'une durée de 12 mois et l'exercice N-1 d'une durée de 17 mois (1^{er} exercice, le fonds de dotation ayant été créé le 8 août 2021).

| NOTE | 1 : | Postes | du | bilan |
|------|-----|--------|----|-------|
|------|-----|--------|----|-------|

Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

Néant.

Immobilisations corporelles

Néant.

Immobilisations financières

Néant.

Actif circulant

Créances

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

Disponibilités

Figurent dans cette rubrique les soldes bancaires débiteurs.

Fonds propres

Les fonds propres sont constitués de fonds propres consommables conformément à l'article 7 des statuts du fonds de dotation.

Ils comprennent la dotation en capital initiale apportée par les fondateurs du fonds de dotation ainsi que les dons et legs consentis ultérieurement, et sont diminués des consommations décidées par le conseil d'administration pour la réalisation de l'objet social du fonds de dotation.

Les mouvements sur les fonds propres sont détaillés dans la note 10.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale de remboursement.

Dettes financières

Néant.

Dettes d'exploitation

Figurent dans cette rubrique les dettes envers les fournisseurs

Dettes diverses

Figurent dans cette rubrique en autres dettes :

- Les charges à payer

NOTE 2 : Postes du compte de résultat

Le fonds de dotation Priorité à la Personne exerce son activité dans le cadre de la loi n°2008-776 du 4 août 2008.

Charges

Les charges constatées par le fonds de dotation sont engagées conformément à l'objet statutaire et comprennent les charges directement affectables aux actions engagées pour la réalisation de l'objet social et les charges de fonctionnement du fonds de dotation.

Charges engagées pour la réalisation des actions du fonds

Elles comprennent les dépenses affectables directement aux actions engagées pour la réalisation de l'objet social du

fonds de dotation. Elles sont individualisables par l'affectation d'un code analytique.

Charges de fonctionnement du fonds de dotation

Elles comprennent les frais engagés pour le fonctionnement du fonds de dotation (frais de banque, prestation de tenue comptable et juridique, honoraires du commissaire aux comptes)

Produits

Ils sont constitués des produits comptabilisés en contrepartie de la consommation des dotations reçues

NOTE 3 : Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1200 euros TTC.

3.1.2 Changements de méthodes comptables, d'estimation et de modalités d'application

Néant

3.1.3 Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

NOTE 4 : Faits marquants de l'exercice

L'absence de dons en 2023 a pour conséquence une diminution drastique des ressources disponibles.

L'aboutissement, positif, du pilote de services avec le CCAS de Nancy, montre la légitimité du service, et par là même l'ambition du Fonds.

NOTE 5 : Evénements postérieurs à la clôture

Une certaine vacance de la gouvernance du Fonds s'est poursuivie au premier semestre 2024, c'est un point majeur pris en compte à date.

3.2 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LES POSTES DU BILAN ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

NOTE 6 : Actifs immobilisés

Néant

NOTE 7 : Amortissement et provision des actifs immobilisés

Néant

NOTE 8 : Etat des créances et des dettes, à plus ou moins d'un an

Exprimé en €

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| Groupe et associés | - | - | |
| Débiteurs divers | - | - | |
| TOTAL GÉNÉRAL | - | - | - |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 29 824 | 29 824 | |
| État : autres impôts, taxes et assimilés | - | - | |
| Groupe et associés | - | - | |
| Autres dettes | 4 140 | 4 140 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 33 964 | 33 964 | - |

NOTE 9 : Produits à recevoir et charges à payer

Exprimé en €

| PRODUITS A RECEVOIR | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| AUTRES CREANCES | | |

| | | |
|---------------------------------|----------|----------|
| TOTAL PRODUIT A RECEVOIR | - | - |
|---------------------------------|----------|----------|

| CHARGES A PAYER | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| AUTRES DETTES | | |
| 468600 charges à payer - commission bq 4TN | 240 | 222 |
| 468600 charges à payer - prestation comptable et juridique | 2 700 | 1 500 |
| 468600 charges à payer - honoraires commissaire aux comptes | 1 200 | |
| TOTAL AUTRES DETTES | 4 140 | 1 722 |
| TOTAL CHARGE A PAYER | 4 140 | 1 722 |

NOTE 10 : Fonds propres

Exprimé en €

| Variation des Fonds propres | Ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | Clôture |
|-------------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | - | | |
| Situation nette | - | - | - | - | - |
| Fonds propres consommables | 39 602 | | - | 33 410 | 6 191 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 39 602 | - | - | 33 410 | 6 191 |

3.3 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

NOTE 11 : Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont principalement constitués des consommations de la dotation consommable, et se répartissent de la manière suivante :

- actions engagées pour la réalisation de l'objet social : 29 824 €
- frais de fonctionnement du fonds de dotation : 3 636 €

NOTE 12 : Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation sont composées principalement :
- des frais engagés pour la mise en œuvre du projet Nancy Entraidant (site internet) pour 29 824 €,
- des frais de banque pour 979 €,

- des charges engagées pour le fonctionnement du fonds pour 2 657 € (tenue comptable et juridique, honoraires commissaire aux comptes).

NOTE 13 : Charges et produits exceptionnels

Néant.

NOTE 14 : Contributions volontaires en nature

Néant

3.4 AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

NOTE 15 : Informations sur les transactions avec les contreparties (art 431-12 du règlement ANC)

| Contrep partie | Convention | Montant transaction en euros (TTC) |
|----------------|--|------------------------------------|
| DOMPLUS Groupe | Convention de mise à disposition de moyens et de prestations de services | 29 824 |