

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASS FONDS DE DOTATION A PAS DE LOUVAT

60 rue Saint-Lazare
75009 PARIS 09

Siret : 799384169 00022



Bessières Expertise
Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France

3, Rue de Logelbach
75017 PARIS

Tél. +33 1 43 80 33 33
Fax. +33 1 43 80 64 20
Contact@sinergys.fr

 **Sommaire**

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| 1. Comptes annuels | 1 |
| Attestation d'Expert Comptable | 3 |
| Bilan | 4 |
| Bilan actif | 6 |
| Bilan passif | 7 |
| Compte de résultat | 8 |
| Compte de résultat | 10 |
| Annexe | 13 |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | 14 |
| 2. Détail des comptes | 15 |
| Bilan détaillé | 17 |
| Bilan détaillé | 19 |
| Compte de résultat détaillé | 21 |
| Compte de résultat détaillé | 23 |
| 3. Autres informations | 25 |

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION A PAS DE LOUVAT relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 1 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | Montants en euros |
|---|-------------------|
| Total bilan | 31 580 |
| Total des ressources | |
| Résultat net comptable (Déficit) | -454 |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 17/06/2024

STEPHANE BELIN
EXPERT COMPTABLE


Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|--|---------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total I | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par leg ou donations | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 31 580 | | 31 580 | 32 034 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Total II | 31 580 | | 31 580 | 32 034 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Prime de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 31 580 | | 31 580 | 32 034 |

 Bilan

| | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 32 034 | 32 056 |
| Première situation nette établie | | |
| Fonds statutaires | | |
| Dotations non consommables | | |
| Autres fonds propres sans droit de reprise | 32 034 | 32 056 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires avec droit de reprise | | |
| Autres fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -454 | -22 |
| Situation nette (sous-total) | 31 580 | 32 034 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | |
| Total I | 31 580 | 32 034 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Total II | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total III | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts | | |
| Découverts et concours bancaires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| Total IV | | |
| Ecarts de conversion - Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 31 580 | 32 034 |

 Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/12/2023 | Net au 31/12/2022 |
|---|---------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Autres postes de l'actif circulant | | | | |
| <i>Disponibilités</i> | 31 580 | | 31 580 | 32 034 |
| Total II | 31 580 | | 31 580 | 32 034 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 31 580 | | 31 580 | 32 034 |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| acceptés par les organes statutairements compétents | | | | |
| autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre : | | | | |


Bilan passif

| | au 31/12/2023 | au 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| <i>Autres fonds propres</i> | 32 034 | 32 056 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -454 | -22 |
| Situation nette (sous-total) | 31 580 | 32 034 |
| Total I | 31 580 | 32 034 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| PROVISIONS | | |
| DETTES | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 31 580 | 32 034 |

| | |
|--|--|
| (1) Dont à plus d'un an (a) | |
| Dont à moins d'un an (a) | |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | |
| (3) Dont emprunts participatifs | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |

Compte de résultat

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Ventes de biens et de services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de prestations services | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | | | | | |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch | | | | | | |
| Utilisation des fonds dédiés | | | | | | |
| Autres produits | | | | | | |
| Total I | | | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variations de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 454 | | 22 | | 432 | NS |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciati | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | | | | | | |
| Total II | 454 | | 22 | | 432 | NS |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -454 | | -22 | | -432 | NS |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Repr./ provisions, dépréciations et transferts de | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla | | | | | | |
| Total III | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amort., aux dépréciations et provi | | | | | | |
| Intérêts et charges assillées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | | | | | | |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II) | -454 | | -22 | | -432 | NS |
| | | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises provisions, dép., et transferts de charg | | | | | | |
| Total V | | | | | | |

Compte de résultat

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dot. amortissements, aux dépréciations et provi | | | | | | |
| Total VI | | | | | | |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | | | | | | |
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII) | 454 | | 22 | | 432 | NS |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -454 | | -22 | | -432 | NS |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |


Compte de résultat

| | Exercice N 31/12/2023 | Exercice N-1 31/12/2022 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de biens et de services | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Autres achats et charges externes | 454 | 22 |
| Total II | 454 | 22 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -454 | -22 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| | | |


Compte de résultat

| | Exercice N 31/12/2023 | Exercice N-1 31/12/2022 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -454 | -22 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 454 | 22 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -454 | -22 |

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION A PAS DE LOUVAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 31 580 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 454 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

 Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|--------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total I | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Divers | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| 512000 - Banque | 31 579,98 | | 31 579,98 | 32 034,18 |
| | 31 579,98 | | 31 579,98 | 32 034,18 |
| Total II | 31 579,98 | | 31 579,98 | 32 034,18 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 31 579,98 | | 31 579,98 | 32 034,18 |

 Bilan détaillé

| | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 32 034,18 | 32 056,38 |
| Autres fonds propres sans droit de reprise | | |
| 102000 - Fonds associatif | 32 034,18 | 32 056,38 |
| | 32 034,18 | 32 056,38 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -454,20 | -22,20 |
| Situation nette (sous-total) | 31 579,98 | 32 034,18 |
| Total I | 31 579,98 | 32 034,18 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Total II | | |
| PROVISIONS | | |
| Total III | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Total IV | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 31 579,98 | 32 034,18 |

Bilan détaillé

ACTIF

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/12/2023 | Net au 31/12/2022 |
|--------------------------------------|---------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Autres postes de l'actif circulant | | | | |
| <i>Disponibilités</i> | | | | |
| 512000 - Banque | 31 580 | | 31 580 | 32 034 |
| | 31 580 | | 31 580 | 32 034 |
| Total II | 31 580 | | 31 580 | 32 034 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 31 580 | | 31 580 | 32 034 |

 Bilan détaillé
PASSIF

| | au 31/12/2023 | au 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| <i>Autres fonds propres</i> | | |
| 102000 - Fonds associatif | 32 034 | 32 056 |
| | 32 034 | 32 056 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -454 | -22 |
| Situation nette (sous-total) | 31 580 | 32 034 |
| Total I | 31 580 | 32 034 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| PROVISIONS | | |
| DETTES | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 31 580 | 32 034 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Ventes de biens et de services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de prestations services | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | | | | | |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch | | | | | | |
| Utilisation des fonds dédiés | | | | | | |
| Autres produits | | | | | | |
| Total I | | | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variations de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | | | |
| 627800 - Prestations de services bancaires | 454,20 | | 22,20 | | 432,00 | NS |
| | 454,20 | | 22,20 | | 432,00 | NS |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciati | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | | | | | | |
| Total II | 454,20 | | 22,20 | | 432,00 | NS |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -454,20 | | -22,20 | | -432,00 | NS |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Repr./ provisions, dépréciations et transferts de | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla | | | | | | |
| Total III | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amort., aux dépréciations et provi | | | | | | |
| Intérêts et charges assillées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | | | | | | |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II) | -454,20 | | -22,20 | | -432,00 | NS |
| | | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| Reprises provisions, dép., et transferts de charg | | | | | | |
| Total V | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dot. amortissements, aux dépréciations et provi | | | | | | |
| Total VI | | | | | | |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | | | | | | |
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI | 454,20 | | 22,20 | | 432,00 | NS |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -454,20 | | -22,20 | | -432,00 | NS |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |


Compte de résultat détaillé

| | Exercice N 31/12/2023 | Exercice N-1 31/12/2022 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de biens et de services | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Autres achats et charges externes | | |
| 627800 - Prestations de services bancaires | 454 | 22 |
| | 454 | 22 |
| Total II | 454 | 22 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -454 | -22 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| | | |


Compte de résultat détaillé

| | Exercice N 31/12/2023 | Exercice N-1 31/12/2022 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -454 | -22 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 454 | 22 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -454 | -22 |

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Autres informations