



---

**ASSOC. FONDS DE DOTATION L'ECOLE POUR LES PETITS**

2401 ROUTE DE CARPENTRAS

84800 L ISLE SUR LA SORGUE

Comptes annuels

01/01/2023      au      31/12/2023

---

**SARL SOCIETE PROVENCALE D'EXPERTISE COMPTABLE - Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes**

Siège social : 26 bd d'Avignon - BP 80024 - 84170 Montoux    Tel : 04 32 81 08 20 Fax : 04 32 81 09 65 Email : [contact@soprec.net](mailto:contact@soprec.net)

SARL au capital de 80 000 € - Siret : 498 909 456 00036 - Code APE : 6920 Z

ASSOC. FONDS DE DOTATION L'ECOLE POUR LES PETITS

2401 ROUTE DE CARPENTRAS

84800 L ISLE SUR LA SORGUE

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8
- <i>Annexe</i>	9 à 12

**SOCIETE PROVENCALE D'EXPERTISE COMPTABLE**

26 BD D'AVIGNON

BP 80024

84170 MONTEUX

0432810820

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

**ASSOC. FONDS DE DOTATION L'ECOLE POUR LES PETITS  
2401 ROUTE DE CARPENTRAS  
84800 L ISLE SUR LA SORGUE**

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	822 346.72 Euros
- Produits d'exploitation,	47 231.36 Euros
- Résultat net comptable,	0.00 Euros

Fait à MONTEUX  
Le 13/06/2024

GROMELLE Magali  
Chef de mission

GOFFINET Jean-Rémy  
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>						
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	427.83		427.83	782.82	354.99	45.35
	Valeurs mobilières de placement	699 999.95		699 999.95	744 348.77	44 348.82	5.96
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	121 918.94		121 918.94	124 899.09	2 980.15	2.39
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	822 346.72		822 346.72	870 030.68	47 683.96	5.48
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	822 346.72		822 346.72	870 030.68	47 683.96	5.48

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>						
	<b>Situation nette (sous total)</b>						
	Fonds propres consommables	813 581.69		860 813.05		47 231.36	5.49
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	813 581.69		860 813.05		47 231.36	5.49
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
DETTE (1)	<b>Total II</b>						
DETTE (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (1)	<b>Total III</b>						
DETTE (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 026.00		8 461.20		435.20	5.14
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	739.03		756.43		17.40	2.30
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (1)	<b>Total IV</b>	8 765.03		9 217.63		452.60	4.91
Ecarts de conversion passif (V)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		822 346.72		870 030.68		47 683.96	5.48

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

8 765.03

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	47 231.36		98 131.93		50 900.57	51.87
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
<b>Total I</b>	47 231.36		98 131.93		50 900.57	51.87
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	62 286.36		86 991.42		24 705.06	28.40
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
<b>Total II</b>	62 286.36		86 991.42		24 705.06	28.40
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	15 055.00		11 140.51		26 195.51	235.14

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	9 403.82		9 403.82	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	5 651.18	7 164.68	1 513.50	21.12
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	15 055.00	7 164.68	7 890.32	110.13
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		5 651.18	5 651.18	100.00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 654.01	12 654.01	100.00
<b>Total IV</b>		18 305.19	18 305.19	100.00
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	15 055.00	11 140.51	26 195.51	235.14
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>				
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>				
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	62 286.36	105 296.61	43 010.25	40.85
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	62 286.36	105 296.61	43 010.25	40.85
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>				

### DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE							
AUTRES		427.83		782.82		354.99	45.35
46870000 DIVERS.- PRODUITS A RECEVOIR.		427.83		782.82		354.99	45.35
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		699 999.95		744 348.77		44 348.82	5.96
50810000 COMPTE TITRES		399 999.95		399 999.95			
50820000 DEPOT A TERME		300 000.00		350 000.00		50 000.00	14.29
59080000 PROVISIONS DEPRECIATION VMP				5 651.18		5 651.18	100.00
DISPONIBILITES		121 918.94		124 899.09		2 980.15	2.39
51200000 INDOSUEZ CPT COURANT 187501		121 918.89		124 899.04		2 980.15	2.39
51210000 INDOSUEZ COMPTE TITRES 187502		0.05		0.05			
TOTAL ACTIF CIRCULANT		822 346.72		870 030.68		47 683.96	5.48
TOTAL GENERAL		822 346.72		870 030.68		47 683.96	5.48



### DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)							
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)							
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		813 581.69	860 813.05	47 231.36	5.49		
10810000	DOTATIONS CONSOMPTIBLES	986 552.00	986 552.00				
10890000	DOT.CONSUMPTIBLES INSCRIT RES.	172 970.31	125 738.95	47 231.36	37.56		
TOTAL FONDS PROPRES		813 581.69	860 813.05	47 231.36	5.49		
TOTAL FONDS DEDIES							
TOTAL PROVISIONS							
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		8 026.00	8 461.20	435.20	5.14		
40100000	FOURNISSEURS DE BIENS ET SERVI	3 610.00	61.20	3 548.80	NS		
40800000	FACTURES NON PARVENUES	4 416.00	8 400.00	3 984.00	47.43		
AUTRES DETTES		739.03	756.43	17.40	2.30		
46701000	FONDATEUR - HUGUES DE FERAUDY	616.43	756.43	140.00	18.51		
46860000	DIVERS.- CHARGES A PAYER.	122.60		122.60			
TOTAL DETTES		8 765.03	9 217.63	452.60	4.91		
TOTAL GENERAL		822 346.72	870 030.68	47 683.96	5.48		

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	47 231.36	98 131.93	50 900.57	51.87
75320000 QUOTE-PART DOT.CONSUMPT AU RES	47 231.36	98 131.93	50 900.57	51.87
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	47 231.36	98 131.93	50 900.57	51.87
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	62 286.36	86 991.42	24 705.06	28.40
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	840.00	4 800.00	3 960.00	82.50
62260100 HONORAIRES CAC ANNUEL	1 800.00	3 600.00	1 800.00	50.00
62260200 HONORAIRES JURIDIQUE ANNUEL	1 536.00		1 536.00	
62261000 HONORAIRES HORS GESTION COURAN		1 375.42	1 375.42	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 889.26	17 127.60	9 238.34	53.94
62511000 PEAGE AUTOROUTE	9.20		9.20	
62560100 MISSION FRATERNITE STE THERESE	50 000.00	59 740.00	9 740.00	16.30
62700000 SERVICES BANCAIRES	80.00	84.20	4.20	4.99
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SU	131.90	264.20	132.30	50.08
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	62 286.36	86 991.42	24 705.06	28.40
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	15 055.00	11 140.51	26 195.51	235.14
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	9 403.82		9 403.82	
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	9 403.82		9 403.82	
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE	5 651.18	7 164.68	1 513.50	21.12
78665000 REPRISES PROVISIONS - VMP	5 651.18	7 164.68	1 513.50	21.12
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	15 055.00	7 164.68	7 890.32	110.13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		5 651.18	5 651.18	100.00
68665000 DOTATION AUX PROV CH FIN - VMP		5 651.18	5 651.18	100.00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.		12 654.01	12 654.01	100.00
66700000 CHARGES NETTES/CESSION DE VMP		12 654.01	12 654.01	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		18 305.19	18 305.19	100.00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	15 055.00	11 140.51	26 195.51	235.14
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	62 286.36	105 296.61	43 010.25	40.85
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	62 286.36	105 296.61	43 010.25	40.85
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 822 346.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 47 231.36 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

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

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

En application des règlements ANC n°2018-06 et n° 2014-03, nous portons à votre connaissance les éléments suivants et extraits des statuts :

L'objet du fonds de dotation est de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute organisation d'intérêt général oeuvrant pour la scolarisation et l'éducation des enfants à travers le monde.

Le fonds de dotation a également pour but de faciliter l'épanouissement de l'enfant et de protéger tous les enfants, quelque soit leur nationalité, en France ou dans le monde,

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

pour leur assurer un avenir.

Afin de permettre la réalisation de son objet, le fonds met en oeuvre tous les moyens qu'il juge appropriés, et en particulier :

- des actions d'information et d'éducation dans le domaine sanitaire, qu'il s'agisse d'actions menées auprès des populations concernées, de la formation des acteurs intervenants au niveau local ou de l'organisation de conférences ou colloques afin notamment de faire connaître des pratiques innovantes pouvant servir de référence,
- le soutien direct dans le domaine de la santé auprès des enfants fragilisés, avec le financement d'études scientifiques dans le domaine pharmaceutique,
- enfin, des actions de coopération avec des organisations humanitaires et le soutien à tout projet en faveur de la protection de l'enfance.

Pour 2023, et comme les années précédentes, notre projet se situe à Madagascar et a consisté à participer à la construction d'une école pour les enfants de très jeunes mères.

La dotation est consommable au fur et à mesure des projets réalisés et jusqu'à sa consommation totale, pour une période indéterminée.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consommables	860 813		125 739	172 970	813 582
<b>TOTAL I</b>	860 813		125 739	172 970	813 582

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	5 651		5 651		
<b>TOTAL</b>	5 651		5 651		
<b>TOTAL GENERAL</b>	5 651		5 651		
<b>Dont dotations et reprises financières</b>			5 651		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	428	428	
<b>TOTAL</b>	428	428	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 026	8 026		
Autres dettes	739	739		
<b>TOTAL</b>	8 765	8 765		

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1800 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.