



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

**ASSOCIATION CHARITABLE D'EDUCATION
ET D'ASSISTANCE DE SAINTE CLOTILDE**

10, rue du Cloître Notre Dame
75004 PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris
Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Saint-Genis-Laval • Sens • Strasbourg • Troyes • Vienne • Vitry-le-François

Société AKELYS - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarrail - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 1 040 000 euros - RC Paris B 652 008 939 - SIRET 652 008 939 00025 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR04652008939

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'Assemblée Générale de l'Association,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Charitable d'Education et d'Assistance de Sainte Clotilde relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'Association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Président et le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 celles-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 Conseil d'Administration.

6. 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.821-55 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 association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 10 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

AKELYS
Signé électroniquement par François Lamy



François LAMY

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

ASSOCIATION CHARITABLE D'EDUCATION ET D'ASSISTANCE DE SAINTE CLOTILDE

Association Reconnue d'Utilité Publique par décret du 3 Août 1874

10 rue du Cloitre Notre Dame

75004 PARIS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2023

Bilan



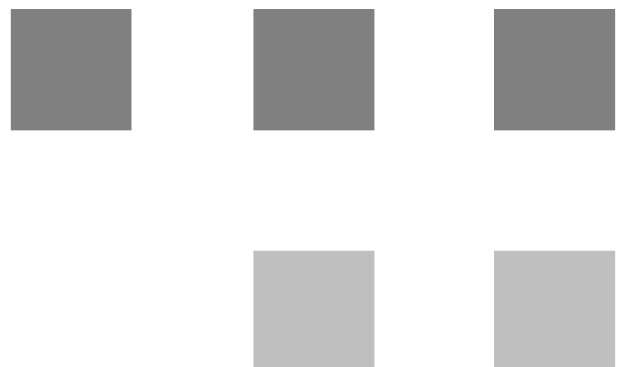
BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 995 385		3 995 385	4 404 385
Constructions	7 086 041	3 602 728	3 483 313	3 866 586
Installations techniques, matériel et outillage industriels	167 997	67 932	100 064	50 246
Immobilisations corporelles en cours				43 568
Autres				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	24 702 000		24 702 000	24 702 000
Autres titres immobilisés	3 727		3 727	4 564 011
Prêts				
Autres	108 452		108 452	1 475 874
TOTAL I	36 063 601	3 670 660	32 392 941	39 106 669
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	22 342		22 342	46 315
Valeurs mobilières de placement	2 604 714		2 604 714	150 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 275 923		4 275 923	126 440
Charges constatées d'avance	69		69	4 247
TOTAL II	6 903 048		6 903 048	327 002
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	42 966 649	3 670 660	39 295 988	39 433 670

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	10 750 418	10 750 418
Fonds propres complémentaires	75 000	75 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	800 000	800 000
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	3 900 000	3 900 000
Autres		
Report à nouveau	23 882 080	23 894 100
Excédent ou déficit de l'exercice	(144 903)	(12 020)
Situation nette (sous total)	39 262 594	39 407 497
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	39 262 594	39 407 497
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
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 (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 461	11 327
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	17 627	10 245
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 306	4 601
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	33 394	26 173
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	39 295 988	39 433 670

Compte de Résultat



COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	120	28
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	705	306
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
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	61 948	55 166
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	62 773	55 500
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	26 351	34 813
Aides financières	6 700	3 947
Impôts, taxes et versements assimilés	64 648	46 284
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	175 526	181 323
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	273 225	266 366
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(210 451)	(210 866)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	43 067	106 500
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	117 243	102 441
Autres intérêts et produits assimilés	62 743	150
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	223 053	209 091
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	223 053	209 091

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	12 602	(1 775)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	500 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	500 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	15 745	
Sur opérations en capital	624 134	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	639 878	
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(139 878)	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	17 627	10 245
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	785 827	264 591
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	930 730	276 611
EXCEDENT OU DEFICIT	(144 903)	(12 020)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	223 507	189 671
Bénévolat		
TOTAL	223 507	189 671
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	223 507	189 671
Personnel bénévole		
TOTAL	223 507	189 671

ASSOCIATION CHARITABLE D'EDUCATION ET D'ASSISTANCE DE SAINTE CLOTILDE

Association Reconnue d'Utilité Publique par décret du 3 Août 1874

10 rue du Cloître Notre Dame

75004 PARIS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2023

I. Présentation de l'entité :

Les statuts de L'Association Charitable d'Education et d'Assistance de Sainte Clotilde (ACEA Sainte Clotilde) ont été approuvés par décret du 3 Aout 1874.

L'objet de l'Association a pour but de pourvoir dans un nombre limité d'établissements, à des Œuvres d'instruction primaire ou secondaire, à des Œuvres d'éducation chrétienne ainsi qu'à des Œuvres d'assistance charitable

L'association a comme actif différents biens émanant de legs et donations et mis à disposition par commodats ou conventions à des OGEC ou des associations d'aide à la personne

L'association, reconnue d'utilité publique par décret du 3 Août 1874, soutien des campagnes d'appels à la générosité publique.

L'association n'a pas d'effectif salarié, les membres du bureau sont bénévoles.

II. Règles et méthodes comptables

A. Référentiel Comptable

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses : de continuité de l'exploitation, indépendances des exercices, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

B. Conventions Générales

L'association a arrêté ces comptes en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du plan comptable (modifié par les règlements ANC n°2015-06 et n°2016-07) et des prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

C. Durée et période de l'exercice comptable du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023.

D. Changements comptables

Néant

III. Faits significatifs de l'exercice

- Une convention de mécénat de compétences a été signée au 31 janvier 2022 entre EDF SA et l'ACEA (prise d'effet au 1^{er} février 2022), pour une durée de 2 ans. Ce mécénat de compétences porte sur le pilotage du projet de mettre en place un plan d'action destiné à limiter la consommation d'énergie dans ses bâtiments.
- Vente de la propriété de Galluis le 29/11/2023 pour un montant de 500 k€ et une VNC de 624k€.
- Rachat partiel des 2 bons de capitalisation pour investir dans d'autres placements apportant une meilleure rentabilité.

IV. Notes sur l'actif et passif du bilan

Le total bilan est de **39 295 988 Euros** dont le résultat **déficitaire de 144 903 Euros**

A. Actif

Immobilisations corporelles

L'évaluation des immobilisations corporelles est effectuée au coût historique, elle se décompose (en montant brut) à la fin de l'exercice :

- Terrains : 3.995.385 Euros, dont *valeur brute sous commodat* :
 - 54 rue Emeriau, Paris 15^{ème} : 3.806.840 Euros
 - 12 rue Croce Spinelli, Paris 14^{ème} : 86 896 Euros
 - Plusieurs appartements de l'établissement Faucigny : 101.649 Euros
- Constructions : 7.086.041 Euros, dont *valeur brute sous commodat* :
 - 54 rue Emeriau, Paris 15^{ème} : 4.120.938 Euros
 - 10 bis rue Christophe Colomb, Paris 8^{ème} : 477.196 Euros
 - 44 rue de Grenelle, Paris 7^{ème} : 644.448 Euros
 - 16 rue Henri Barbusse, Montfermeil 93 : 16.464 Euros
 - 12 rue Croce Spinelli, Paris 14^{ème} : 782.063 Euros
 - 29 rue du Docteur Lancereaux, Paris 8^{ème} : 443.779 Euros
 - 9 appartements de l'établissement Faucigny : 601.153 Euros
- Autres immobilisation (installations générales et divers) : 167.997 Euros Dont *valeur brute sous commodat* :
 - 54 rue Emeriau, Paris 15^{ème} : 82.260 Euros
 - Appartements de l'établissement Faucigny : 85.737 Euros

A compter de l'exercice comptable 2006, les règlements du Comité de Règlementation Comptable (CRC) ont été mis en place :

- n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- n° 2003-07 modifiant l'article 15 du règlement n°2002-10,
- n° 2004-06 relatif à la définition, à la comptabilisation et l'évaluation des actifs.
- Immeubles d'habitation (Immeubles commodataires, Faucigny-Lucinge et St Philippe du Roule) :
 - Constructions

▪ Quote-part de Gros Œuvres (50%)	Durée d'amortissement sur 80 ans
▪ Quote-part de Façades (20%)	Durée d'amortissement sur 40 ans
▪ Quote-part d'Agencements (30%)	Durée d'amortissement sur 15 ans
- Immeubles de bureaux (Immeubles commodataires du 54 rue Emeriau) :
 - Constructions

▪ Quote-part de Gros Œuvres (50%)	Durée d'amortissement sur 60 ans
▪ Quote-part de Façades (20%)	Durée d'amortissement sur 30 ans
▪ Quote-part d'Agencements (30%)	Durée d'amortissement sur 15 ans
 - Agencements et aménagements :

	Durée d'amortissement sur 15 ans
--	----------------------------------
 - Matériels divers :

	Durée d'amortissement sur 5 et 10 ans
--	---------------------------------------
 - Matériel de bureau :

	Durée d'amortissement sur 3 ou 5 ou 10 ans
--	--
 - Mobilier :

	Durée d'amortissement sur 5 ou 8 ou 10 ans
--	--

Le cumul d'amortissement fin de période se décompose en :

- Constructions : 3 602 728 Euros, dont *sous commodat* :
 - 54 rue Emeriau, Paris 15^{ème} : 1 416 572 Euros
 - 10 bis rue Christophe Colomb, Paris 8^{ème} : 375 358 Euros
 - 44 rue de Grenelle, Paris 7^{ème} : 506 917 Euros
 - 16 rue Henri Barbusse, Montfermeil 93 : 12 951 Euros
 - 12 rue Croce Spinelli, Paris 14^{ème} : 555 634 Euros

- 29 rue du Docteur Lancereaux, Paris 8^{ème} : 363 920 €uros
- 9 appartements de l'établissement Faucigny : 371 375 €uros

Immobilisations En Cours

Les travaux de rénovation de l'appartements au 15 rue Bel Air (Faucigny) commencés en 2022 sont finis.

Immobilisations Financières

Elles se décomposent en :

- Participations détenues :
 - 7.201 parts de la SCI du 26 Général Foy
 - 17.501 parts de la SCI du 28 George V
- Titres immobilisés :
 - 2 bons souscrits en 2009 et 2010 ont été rachetés (partiellement) en 2023, le montant restant à fin 2023 est de 3 727 €uros contre 4 564 011 €uros à l'ouverture.
 - Les intérêts courus de ces bons de capitalisations cumulés pour un montant de 108 452 €uro, dont une augmentation de 117 243 € des intérêts 2023 et une diminution de 1 484 664 €uros liée au rachat partiel.

B. Autres informations

Au 31 décembre 2023, le solde des fonds dévolus à l'ACEA par l'association HOSPES s'élève à 259 343 €. Pour rappel, à la suite de son AG de liquidation en 1990, l'Association Hospes a effectué un don à l'ACEA qui s'est engagée par convention d'affecter, chaque année, les revenus de cette somme (calculés sur la base du taux de rémunération global des placements de trésorerie de l'ACEA) au Service des Communautés Etrangères et des Prêtres Etudiants Etrangers.

C. Passif - Fonds Propres

Les fonds propres ont principalement comme origines des legs et donations reçus.

Affectation du résultat

Conformément à la décision de l'assemblée générale ordinaire ayant approuvé les comptes de l'exercice 2022, le déficit de l'exercice est affecté au report à nouveau soit - 12 020,14 €uros et présente un solde du report à nouveau créditeur de 23 882 080 €uros.

La variation des fonds propres est indiquée page 34.

V. **Contributions Volontaires en nature**

Une convention a été signée le 31/01/2022 avec EDF pour une mise à disposition d'un salarié pour une mission de conseiller en performance énergétique (valorisation 2023 de 223 507 €uros)

VI. Dispositions spécifiques relatives aux entités faisant appel public à la générosité

- A. Le Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) établi selon le modèle ANC 2018-06, défini à l'article 432-2 et présenté pages 28 et 29.

Ce modèle est établi à partir du compte de résultat et distingue :

- Les produits et charges par origine et destinations
 - Les produits par origine, distinguant les produits liés ou non à la générosité du public, (les cotisations, les dons, les legs, le mécénat, les autres produits et contributions financières, ...) ainsi que les subventions, les reprises de provision et l'utilisation des fonds dédiés antérieurs
 - Les charges par destination, distinguant les charges de mission sociales, les frais de recherches de fonds mais aussi les frais de fonctionnement, les dotations aux provisions, l'impôt sur les bénéfices et le report des fonds dédiés de l'exercice
- Les contributions volontaires par natures
 - Les produits par origine, distinguant les contributions volontaires liées ou non à la générosité du public (bénévolat, prestations, dons) ainsi que les concours publics en nature (prestation, dons)
 - Les charges par destination, distinguant les contributions volontaires aux missions sociales, liées à la recherche de fonds, et liées au fonctionnement

- B. Le Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public (CER) conformément à la loi n°91-772 du 7 août 1991, établi selon le modèle ANC 2016-06, défini à l'article 432-17 et présenté pages 30 et 31.
Il a pour objectif d'informer les tiers, en particuliers les donateurs, sur l'emploi qui est fait des fonds ainsi collectés.

En 2022, une convention de mécénat de compétence a été signée avec EDF.

Sur 2023, aucun produit lié à la générosité du public n'a été perçu.

VII. Engagement hors bilan

Cautions bancaires

- En faveur de la Société Générale pour le FOYER SAINT PHILIPPE pour un emprunt de 500.000,00 € (échéance 08/03/2027)

Apports avec droit de reprise

- Le 6 Juillet 2011, 600.000 €uros à l'Association « Foyer Saint Philippe » (pour les travaux de rénovation du 29 rue du Docteur Lancereaux, Paris 8^{ème})
- Le 24 Septembre 2015, 2.000.000 €uros à l'Association Immobilière du Diocèse de Paris pour le projet « Notre Dame de l'Ouye »
- Le 5 Novembre 2020, contrat d'apport associatif avec droit de reprise (1 300 000 €uros) au bénéfice de l'Association Foyer Chaillot-Galliéra pour lui permettre de financer les travaux de rénovation, versé pour 800 000 € sur l'année 2020 et pour 500 000 € sur 2021.

Immobilisations

ACEA Sainte Clotilde

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	4 404 385		
Constructions sur sol propre	7 086 041		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	391 000		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	155 836		57 204
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	43 568		13 637
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	12 080 829		70 841
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	24 702 000		
Autres titres immobilisés	4 564 011		
Prêts et autres immobilisations financières	1 475 874		117 243
TOTAL immobilisations financières :	30 741 884		117 243
TOTAL GÉNÉRAL	42 822 714		188 084

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		409 000	3 995 385	
Constructions sur sol propre			7 086 041	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		391 000		
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		45 044	167 997	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	57 204			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	57 204	845 044	11 249 422	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			24 702 000	
Autres titres immobilisés		4 560 284	3 727	
Prêts et autres immo. financières		1 484 664	108 452	
TOTAL immobilisations financières :		6 044 948	24 814 179	
TOTAL GÉNÉRAL	57 204	6 889 992	36 063 601	

Amortissements

ACEA Sainte Clotilde

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	 3 445 502 164 953 105 590 3 716 045	 157 226 10 913 7 386 175 526	 175 866 45 044 220 910	 3 602 728 67 932 3 670 660

TOTAL GÉNÉRAL	3 716 045	175 526	220 910	3 670 660
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	 157 226 10 913 7 386 175 526		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	175 526		
----------------------	----------------	--	--

État des Échéances des Créances et Dettes

ACEA Sainte Clotilde

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	108 452	108 452	
TOTAL de l'actif immobilisé :	108 452	108 452	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	21 615	21 615	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	726	726	
TOTAL de l'actif circulant :	22 342	22 342	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	69	69	

TOTAL GÉNÉRAL	130 863	130 863	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 461	8 461		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices	17 627	17 627		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	0	0		
Autres dettes	7 306	7 306		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	33 394	33 394		
----------------------	---------------	---------------	--	--

Charges à Payer

ACEA Sainte Clotilde

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 461
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	6 700
TOTAL	15 161

Produits à Recevoir

ACEA Sainte Clotilde

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	108 452
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	726
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	3 906
TOTAL	113 085

Charges et Produits Constatés d'Avance

ACEA Sainte Clotilde

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	69	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	69	

Liste des Filiales et Participations

ACEA Sainte Clotilde

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° résultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
	1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)									
	SCI du 26 Général Foy	322 690	99	7 201 000	7 201 000			300 479	68 684	43 067
	SCI du 28 George V	558 525	99	17 501 000	17 501 000			567 628	186 201	
	2. participations (10 à 50% du capital détenu)									
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
	1. filiales non reprises en A:									
	- françaises									
	- étrangères									
	2. participations non reprises en A:									
	- françaises									
	- étrangères									

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	785 827		264 591	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	785 827		264 591	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	785 827		264 591	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			5 813	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public			5 813	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	737 577		79 230	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	175 526		181 323	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	17 627		10 245	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	930 730		276 610	
EXCEDENT OU DEFICIT	(144 903)		(12 020)	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	223 507		189 671	
Bénévolat				
Prestations en nature	223 507		189 671	
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	223 507		189 671	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	223 507		189 671	
TOTAL	223 507		189 671	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES
AUPRES DU PUBLIC

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

EMPLOI PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels		
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		5 813			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		5 813			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS		5 813	TOTAL DES RESSOURCES		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL		5 813	TOTAL		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	(10 200)	(4 387)
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		(5 813)
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	(10 200)	(10 200)

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES
AUPRES DU PUBLIC - SUITE

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Realisées en France Realisées à l'étranger			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			TOTAL		

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation (+) Report		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE		

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CHARGES

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne ment	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources							
	Réalisées par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													26 351
Variation de stock													6 700
Autres achats et charges externes							26 351						26 351
Aides financières							6 700						6 700
Impôts, taxes et versements assimilés							64 648						64 648
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dotations aux amortisse- ments et dépréciations								175 526					175 526
Dotations aux provisions													
Report en fonds dédiés													
Autres charges													
Charges financières													
Charges exceptionnelles							639 878						639 878
Participations des salariés aux résultats													
Impôts sur les bénéfices									17 627				17 627
TOTAL							737 577	175 526	17 627				930 730

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CONTRIBUTIONS

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
TOTAL					

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
	MONTANT		MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	
Fonds propres sans droit de reprise	10 825 418								10 825 418	
Fonds propres avec droit de reprise	800 000								800 000	
Ecart de réévaluation										
Réserves	3 900 000								3 900 000	
Report à nouveau	23 894 100	(12 020)							23 882 080	
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 020)	12 020			(144 903)				(144 903)	
Dotations consomptibles										
Subventions d'investissements										
Provisions réglementées										
TOTAL	39 407 497				(144 903)				39 262 594	