

**Fonds de dotation HUMAN & GO**

13 boulevard de la Madeleine

75001 PARIS-01

Etats financiers au : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 84911617300014



## SOMMAIRE

<b>Comptes annuels</b>	<b>3</b>
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
<b>Annexe</b>	<b>9</b>
Règles et méthodes comptables	9
Actif circulant - Créances	11
Comptes régularisation Actif	12
Composition du capital social	13
Tab var. fonds propres	14
Etat des échéances des dettes	15
Produits et charges exceptionnels	16
<b>Détail des comptes</b>	<b>17</b>
Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	19
Compte de Résultat détaillé	20

# Comptes annuels

## BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL   (I)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés				18 130,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	317 173,89		317 173,89	178 362,84
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	34 539,18		34 539,18	242 456,41
<b>Charges constatées d'avance</b>	74,79		74,79	
<b>TOTAL   (II)</b>	<b>351 787,86</b>		<b>351 787,86</b>	<b>438 949,25</b>
<b>Frais d’émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart(s) de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL   (I+II+III+IV+V)</b>	<b>351 787,86</b>		<b>351 787,86</b>	<b>438 949,25</b>

## BILAN PASSIF

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		1 000,00	1 000,00
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau		634,95	634,95
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		158 598,65	
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>160 233,60</i>	<i>1 634,95</i>
Fonds propres consommables		14 000,00	14 000,00
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>174 233,60</b>	<b>15 634,95</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		177 554,26	69 547,30
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			353 767,00
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>177 554,26</b>	<b>423 314,30</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>		<b>351 787,86</b>	<b>438 949,25</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	74 528,00	74 972,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		61 811,84
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>74 528,00</b>	<b>136 783,84</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	127 831,63	136 783,84
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	223,72	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>128 055,35</b>	<b>136 783,84</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-53 527,35</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-53 527,35	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	212 126,00	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	212 126,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	212 126,00	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	286 654,00	136 783,84
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	128 055,35	136 783,84
EXCÉDENT OU DÉFICIT	158 598,65	

# Annexe



## ANNEXE

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 351 787,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 158 598,65 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le fonds de dotation a pour objet de réaliser et/ou de soutenir des projets d'intérêt général dans le champ du handicap, du maintien de l'autonomie ou en direction de publics fragilisés.

L'objectif commun de ces projets, actions ou initiatives est d'améliorer la vie quotidienne des personnes handicapées, âgées, en situation de précarité, ainsi que de leurs familles et de leurs aidants. Les valeurs du fonds de dotation sont celles du partage, de l'engagement et de la solidarité.

#### Fermeture de la plateforme Human and Go

Au regard des résultats déficitaires de Human and Go et de leurs causes, le Conseil d'Administration a pris décision de la fermeture de la plateforme Human and Go lors de la réunion du 19 avril 2023.

Le fonds de dotation Human and Go continuera de fonctionner et de se développer.

Les subventions versées en 2023 pour le financement de projets via la plateforme sont conservées dans le fonds de dotation Human and Go et utilisées pour répondre à son fonctionnement, son développement et aux financements de projets.

#### GUERRE UKRAINE ET GUERRE ISRAELO-PALESTINIEN

Le conflit militaire consécutif à l'invasion de l'Ukraine par la Russie depuis le 24 février 2022 et le conflit militaire israélo-palestinien depuis le 7 octobre 2023 exposent l'entité à de nouvelles incertitudes économiques, comme toutes les sociétés.

Cependant, cette situation n'a pas eu d'impact sur nos comptes 2023 car notre entité ne dispose d'aucune implantation et aucun de ses actifs n'est exposé dans ces pays.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

## ANNEXE

- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Matériels informatiques	2 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

### Créances

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

ANNEXE

Débiteurs divers	Montant
C/C CCAH	264 014,00
Subventions à recevoir	40 000,00
Avoir à recevoir	12 961,92
Total	316 975,92

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		316 976	316 976		
Charges constatées d'avance		75	75		
TOTAUX			317 051	317 051	
Renvois	(1)	Montant des			
	(2)				
	(3)				

ANNEXE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	75
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	75

PRODUITS À RECEVOIR

Autres créances	Montant
Subventions partenariat à recevoir	40 000,00
Avoir à recevoir	12 961,92
Total	52 961,92

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	52 962
Disponibilités	
TOTAL	52 962

## ANNEXE

### COMPOSITION DE FONDS PROPRES

Le fonds est constitué par une dotation initiale de 15 000 € (quinze mille euros) sans droit de reprise, se décompose par:

- fonds de dotation non consommable: 1 000€
- fonds de dotation consommable: 14 000€

et un report à nouveau de 634.95 € .

ANNEXE

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	1 000,00				1 000,00
Report à nouveau	634,95				634,95
Excédent ou déficit de l'exercice			367 430,31	208 831,66	158 598,65
Fonds propres consommables	14 000,00				14 000,00
TOTAUX	15 634,95		367 430,31	208 831,66	174 233,60

ANNEXE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		177 554	177 554		
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés					
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		177 554	177 554		
Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés			

ANNEXE

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PRODUITS EXCEPTIONNELS RELIQUAT SUBVENTION		212 126
TOTAL		212 126



# Détail des comptes

## BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				18 130,00
411ag2 ag2r la mondiale				18 130,00
Avances et acomptes versés sur commandes	197,97		197,97	180,00
4091000000 frs avances acptes / cdes	197,97		197,97	180,00
Autres	316 975,92		316 975,92	178 182,84
4098000000 rrr a obtenir/avoirs non recus	12 961,92		12 961,92	
4670000000 c/c ccah	264 014,00		264 014,00	76 371,00
4687100000 subventions a recevoir	40 000,00		40 000,00	40 000,00
4687300000 produits a recevoir				61 811,84
Disponibilités	34 539,18		34 539,18	242 456,41
5121100000 credit cooperatif	34 539,18		34 539,18	242 456,41
Charges constatées d'avance	74,79		74,79	
4860000000 charges constatees d'avance	74,79		74,79	
TOTAL (II)	351 787,86		351 787,86	438 949,25
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	351 787,86		351 787,86	438 949,25

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres complémentaires		1 000,00	1 000,00
1023100000 dot n consommables initiales		1 000,00	1 000,00
Réserves			
Report à nouveau		634,95	634,95
1100000000 report a nouveau cred.		634,95	634,95
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		158 598,65	
Situation nette (sous total)		160 233,60	1 634,95
Fonds propres consommables		14 000,00	14 000,00
1081000000 dotations consommables		14 000,00	14 000,00
<b>TOTAL (I)</b>		<b>174 233,60</b>	<b>15 634,95</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		177 554,26	69 547,30
401aec aec audit		98,70	1 464,60
401c2 c2 conseil et expertise compta		360,00	
401ccah ccah		77 771,52	
401man mangopay			343,10
4081000000 frs factures non parvenues		99 324,04	67 739,60
Autres dettes			353 767,00
4686100000 subventions a reverser			351 767,00
4686200000 sub. mmh covid a reverser			2 000,00
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>177 554,26</b>	<b>423 314,30</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>		<b>351 787,86</b>	<b>438 949,25</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	74 528,00	74 972,00
7561010000 cotisations college 1	73 556,00	74 000,00
7561020000 cotisations college 2	432,00	432,00
7561030000 cotisations college 3	540,00	540,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		61 811,84
7420200000 subventions ccah		61 811,84
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>74 528,00</b>	<b>136 783,84</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	127 831,63	136 783,84
6110000000 sous-traitance generale	93 519,67	97 569,60
6160000000 primes d'assurance	103,01	125,13
6226100000 honoraires expert comptable	6 336,00	4 708,80
6226400000 honoraires cac	6 252,40	5 859,20
6226500000 autres honoraires	2 490,00	
6236000000 communication	15 888,00	24 132,00
6270000000 services bancaires et assimil.	2 357,55	3 547,44
6280000000 divers-cotisations	885,00	841,67
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	223,72	
6510000000 red concess,brev,lic,marques	223,72	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>128 055,35</b>	<b>136 783,84</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-53 527,35</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-53 527,35	
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion 7710000000 prod except/oper de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	212 126,00 212 126,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	212 126,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	212 126,00	
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	286 654,00	136 783,84
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	128 055,35	136 783,84
EXCÉDENT OU DÉFICIT	158 598,65	