



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
LES COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION DE  
L'INTERALLIE

33, RUE DU FAUBOURG SAINT HONORE

75008 PARIS



COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'administration,

\*  
\* \* \*  
\*

### I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIE 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 du fonds à la fin de cet exercice.

\*  
\* \* \*  
\*

### II - 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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

\*  
\* \* \*  
\*

### III - 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

\*  
\* \* \*  
\*

### IV – Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

\*  
\* \* \*  
\*

### V- 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 du fonds 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

\*  
\* \* \*  
\*

## VI - 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 fonds de dotation.

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

\*  
\* \* \*  
\*

Fait à PARIS le 27/05/2024

**AXCIO**  
*Membre de la Compagnie Régionale de Paris*  
*Commissaire aux Comptes*

  
Didier PIRO  
Associé signataire



**Annexe faisant partie intégrante du rapport du commissaire aux comptes**  
***Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives  
à l'audit des comptes annuels***

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 du fonds 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.

# FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIÉ

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF				
Rubriques	MONTANTS BRUTS	AMORT.	NET 31/12/2023	NET 31/12/2022
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>				
Concessions - Brevets & droits	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>		0	0	
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outil.	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
<b><u>Immobilisations financières</u></b>		0	0	
Titres de participation	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Stocks et en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes versés	0	0	0	0
Créances	0	0	0	0
Autres créances	0	0	0	0
Disponibilités	10 166	0	10 166	0
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 166</b>	<b>0</b>	<b>10 166</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>10 166</b>	<b>0</b>	<b>10 166</b>	<b>0</b>

# FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIÉ

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF		
Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres consommables	6 605	0
Dotations consommables inscrites au compte de résultat	0	0
Réserves	0	0
Report à nouveau	0	0
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	0	0
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>6 605</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques et charges	0	0
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes financières	0	0
Dettes fournisseurs	3 561	0
Dettes fiscales et sociales	0	0
Autres dettes	0	0
Produits constatés d'avance	0	0
<b>DETTES</b>	<b>3 561</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 166</b>	<b>0</b>



# FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIÉ

## COMPTE DE RESULTAT

du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

	REALISE 31/12/2023	REALISE 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services	0	0
Dons	17 940	0
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	43 395	0
Quotes parts de dotation consommable	0	0
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>61 335</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de matières et fournitures	0	0
Variation de stocks	0	0
Autres achats et charges externes	43 395	0
Impôts et taxes	0	0
Salaires et traitements	0	0
Charges sociales	0	0
Dotations aux amortissements	0	0
Dotations aux provisions	0	0
Aides financières octroyées	17 940	0
Autres charges	0	0
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>61 335</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produits financiers	0	0
Charges financières	0	0
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produits exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles	0	0
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Impôts sur les placements	0	0
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	3 000	0
Bénévolat	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature	0	0
Mise à disposition gratuite de biens	3 000	0
Prestations	0	0
Personnel bénévole	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>



## FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIE

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n°91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
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 mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes			- Dons manuels	17940	
agissant en France			- Legs, donations et assurances-vie		
1.2 Réalisées à l'étranger			- Mécénats		
- Actions réalisées par l'organisme			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
agissant à l'étranger	17940				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	17940	0	TOTAL DES RESSOURCES	17940	0
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	17940	0	TOTAL	17940	0

# FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIE

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2023		EXERCICE 2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	17940		0	
- 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				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	43395		0	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	61335		0	
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	35000		0	
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	17940		0	
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	8395		0	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES				
TOTAL	61335		0	
EXCEDENT OU DEFICIT	0		0	

# FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIE

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2023		EXERCICE 2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3000		0	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	3000		0	
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	3000		0	
TOTAL				
EXCEDENT OU DEFICIT	0		0	



## FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIE

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
situation nette			6 605		6 605
Fonds propres consommables					
subventions d'investissement					
provisions réglementées					
TOTAL	0		6 605		6 605



## **RAPPORT d'ACTIVITE**

### **DU FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIE**

#### **EXERCICE ANNEE 2023**

##### **1. Préambule**

Par décision de son Comité de direction en date du 20 avril 2022, CERCLE DE L'UNION INTERALLIÉE, association régie par la loi du 1er juillet 1901, déclarée en préfecture de Paris et publiée au journal officiel du 31 juillet 1936, dont le siège social est 33 Rue du Faubourg Saint-Honoré - 75008 Paris, de la constitution d'un fonds de dotation (parution au journal officiel le 14 février 2023).

Le fonds de dotation a pour objet, dans le prolongement de la mission du Cercle de l'Union Interalliée telle que définie à l'article 2 des statuts de ce dernier, de soutenir et de développer toute œuvre d'intérêt général à caractère éducatif, scientifique, humanitaire, culturel, ou concourant à la mise en valeur du patrimoine artistique, à la diffusion de la culture, de la langue et des connaissances scientifiques françaises visant à favoriser en particulier :

- La conservation et la restauration de collections historiques, de mobiliers (appartenant notamment au mobilier national français) et du patrimoine artistique français ;
- L'innovation dans les domaines scientifiques et artistiques français ;
- La conservation et l'exploitation de fonds d'archives ;
- La transmission de l'histoire de France ;
- Des actions de bienfaisance et humanitaires destinées à favoriser la paix et le développement de la civilisation.

Le fonds de dotation est constitué par une dotation en capital initiale d'une somme de quinze mille (15 000€) Euros.

Les ressources du fonds de dotation se composeront :

- Des dons issus d'un appel à la générosité publique ;
- Des recettes provenant des activités du fonds de dotation ;
- Des revenus des biens et valeurs de toute nature lui appartenant ;
- De toutes autres ressources non interdites par la loi.

La gestion financière du Fonds est assurée dans le respect de la liste des placements énoncée à l'article R. 332-2 du Code des assurances, en respectant une dispersion suffisante des actifs.



Le conseil d'administration a approuvé lors sa réunion du 29 mars 2023, la nomination du Cabinet AXCIO, représenté par M. Pascal FRIGERIO, en sa qualité de commissaire aux comptes titulaire du fonds.

Ce dernier a déclaré accepter sa mission pour une durée de six années, soit jusqu'au conseil d'administration approuvant les comptes 2028 en 2029.

## **2. Fonctionnement interne du fonds**

Le conseil d'administration a désigné Monsieur Denis DE KERGORLAY, président du Fondateur, aux fonctions de président du fonds lors de sa création.

Par délibération du 12 septembre 2022, le bureau du CERCLE DE L'UNION INTERALLIEE a proposé de nommer les membres suivants (Le mandat des administrateurs nommés est d'une durée de trois (3) ans renouvelable) :

- Monsieur Denis de KERGORLAY, membre du Comité de Direction et Président du CERCLE DE L'UNION INTERALLIEE ;
- Monsieur Edmond MARCHEGAY, membre du Comité de Direction du CUI ;
- Monsieur François d'ORMESSON, membre du Comité de Direction du CUI ;
- Madame Nadège FORESTIER, membre du Comité de Direction du CUI ;
- Monsieur John CRAWFORD, membre du Grand Conseil du CUI ;

Le conseil d'administration s'est réuni le 29 mars 2023 dont l'ordre du jour était le suivant :

- 1. Point d'avancement concernant les démarches administratives et premières activités du fonds de dotation ;
- 2. Accompagnement financier et juridique du fonds de dotation ;
- 3. Soutien pour les 100 ans de l'association « la Demeure Historique » ;
- 4. Etude d'une demande de soutien pour l'école Saint-Cyr ;
- 5. Don de tapisseries par Monsieur Philippe GUERIN ;
- 6. Ouverture et gestion du compte bancaire ;
- 7. Pouvoirs pour formalités ;
- 8. Questions diverses.





### 3. Rapports du fonds avec les tiers

L'association du Cercle de l'Union Interalliée est le partenaire du fonds de dotation l'Interallié. Le montant des versements des fondateurs s'élève à 50 000 € (dont 15 000 € de dotation)

Un compte Hello Asso a été créé afin de donner de la visibilité aux membres du Cercle Interallié. Un accès est disponible sur le site internet du Cercle Interallié permettant aux membres de s'informer facilement (<https://admin.helloasso.com/fonds-de-dotation-de-l-interallie/>)

Une rubrique concernant la création du Fonds de dotation a été rédigée dans le magazine *l'Interallié* distribué à l'ensemble des membres du Cercle (3500) et paru au mois de juin 2023.

Une adresse mail a été créée pour faciliter les échanges avec les membres : [fondsdedotation@interalliee.org](mailto:fondsdedotation@interalliee.org)

Un logo pour le fonds de dotation a été créé et partagé aux organismes que le Fonds a aidé afin d'avoir de la visibilité.

### 4. Liste des actions

Cette année, le Fonds de Dotation a effectué différentes actions validées par le Conseil d'administration en date du 15 décembre 2022 et du 29 mars 2023 :

-Un don de 10 000€ au profit de la société « les films du 104 » portée par Pierre COULON, réalisateur, pour la réalisation d'un film documentaire sur la Ville de Reims et l'élan de solidarité du peuple américain au sortir de la Grande Guerre.

-Don de 25 000€ au profit de la Demeure Historique à l'occasion des 100 ans de l'association pour les aider à financer leur événement.

-Un appel aux dons auprès des membres du Cercle de l'Union Interallié pour porter assistance aux victimes du séisme au Maroc qui a permis de récolter 17 940€ au profit de la Fondation de France.

### 5. Liste des bénéficiaires

- la société « les films du 104 » portée par Pierre COULON, réalisateur.  
Pierre Coulon : [lesfilmsdu104@orange.fr](mailto:lesfilmsdu104@orange.fr) tel : 06.21.86.89.21



-Association La Demeure Historique :

57 quai de la Tournelle 75005 Paris

Déléguée générale Madame Armelle VERJAT [armelle.verjat@demeure-historique.org](mailto:armelle.verjat@demeure-historique.org)

TEL : 06.61.89.01.11

Président Olivier de LORGERIL [olivier.delorgeril@dmeure-hostorique.org](mailto:olivier.delorgeril@dmeure-hostorique.org)

TEL : 06.08.26.19.62

-Fondation de France : 40 avenue Hoche 75008 Paris

TEL : 01 44 21 31 00

## **6. Liste des libéralités reçues**

Donateurs :

. 17 040 € en cartes bancaires via HelloAsso.

. 900 € en chèque bancaire.

Soit 17 940 € récolté et reversé au profit de la Fondation de France pour porter assistance aux victimes du séisme au Maroc.