

In Extenso

ENTREPRENEZ L'AVENIR.

In Extenso IDF Audit
63 ter avenue Edouard Vaillant
CS 80137
92517 Boulogne Billancourt cedex

Tél. : 01 69 11 66 66

www.inextenso.fr

FONDS DE DOTATION AUTISME FRATERNITE GENEROSITE

11, rue de la Vistule
75013 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

FONDS DE DOTATION AUTISME FRATERNITE GENEROSITE

11, rue de la Vistule
75013 PARIS

Rapport du commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres de l'organe délibérant,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation Autisme Fraternité Générosité 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 de dotation à la fin de cet exercice.

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^{er} janvier 2023 à la date de signature de notre rapport.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fonds de dotation, nous nous sommes assurés de la réalité des flux comptabilisés notamment au regard des contrats de location avec les partenaires.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction 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 de dotation 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

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 de dotation 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.

Fait à Evry, le 18 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso IDF Audit

Jean-Philippe FERY

Signé électroniquement le 18/06/2024 par
Jean-Philippe Fery

In Extenso
Signature électronique

ACTIF	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	598	- 598		
Frais de recherche et de 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	1 028 340		1 028 340	1 028 340
Constructions	13 114 525	- 3 848 235	9 266 290	9 747 548
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours	3 291 236		3 291 236	1 894 132
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	323 724		323 724	13 280
Total I	17 758 423	- 3 848 833	13 909 590	12 683 300
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances	29 633		29 633	460
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	29 633		29 633	460
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	94 103		94 103	348 931
Charges constatées d'avance	16 033		16 033	17 972
Total II	Total II		139 769	367 364
Charges à répartir sur plusieurs exercices	66 340		66 340	73 512
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	17 964 532	- 3 848 833	14 115 699	13 124 176

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	1 612 385	1 574 237
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	2 287 927	
Réserves statutaires ou contractuelles	1 722 611	
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	565 316	
Report à nouveau	690 171	2 090 171
Excédent ou déficit de l'exercice	167 353	372 611
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	611 917	642 286
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	5 369 752	4 679 304
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	75 000	
Total II	75 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	-	-
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 383 292	8 117 047
Emprunts et dettes financières diverses	126 956	126 956
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	28 162	21 132
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 536	1 637
Autres dettes		3 100
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	125 000	175 000
Total IV	8 670 946	8 444 872
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	14 115 699	13 124 176

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	952 093	909 555
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Subventions		
Produits liés à des financements réglementaires		
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		1 838
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Cotisations		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits	0	
Total I	952 093	911 393
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	96 155	74 667
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	70 329	62 681
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	481 258	270 125
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges	5	
Total II	647 747	407 473
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	304 346	503 920
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	111	60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	111	60
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 172	7 172
Intérêts et charges assimilées	177 775	154 566
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	184 947	161 738
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	161 678
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	119 509	342 242
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	50 943	30 369
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	50 943	30 369
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 100	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	47 843	30 369
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 003 147	941 822
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	835 794	569 211
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	167 353	372 611
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

FONDS DE DOTATION - A.F.G
11 rue de la Vistule
75013 PARIS

Comptes Annuels au 31/12/2023

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	14 115 699 €
- Total produits d'exploitations	952 093 €
- Résultat de l'exercice (Excédent)	167 353 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le conseil d'Administration du Fonds de Dotation.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Fonds de Dotation.

Note n°1	Règles et méthodes comptables, notes relatives au poste du bilan, et sur l'actif
Note n°2	Tableau des immobilisations
Note n°3	Tableau des amortissements
Note n°4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n°5	Tableau des provisions pour risques et charges
Note n°6	Etat des créances
Note n°7	Etat des dettes
Note n°8	Charges à payer
Note n°9	Produits à recevoir
Note n°10	Produits constatés d'avance
Note n°11	Ventilation chiffre d'affaires par catégories d'activités
Note n°12	Honoraire CAC
Note n°13	Engagements Financiers

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ont été établis conformément :

- au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du plan comptable général,
- au règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- et aux divers règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
- a un changement d'estimation comptable pour la durée d'amortissement des bâtiments passant de 50 ans à 30 ans pour être en adéquation avec la durée des emprunts. Ce changement a eu un impact de 211 133.43€ de dotation aux amortissements supplémentaire.

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

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

Les actions du Fonds de dotation Autisme Fraternité Générosité (AFG) sont financées :

- Par les revenus des dotations en capital, par les revenus des dons et legs, par les produits des activités autorisés par les statuts, par les produits des redistributions pour services rendus ;

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Pour les travaux de l'IME Montreuil, il a été débloqué la somme de 876 985.87€ soit au total 2 460 000€ d'emprunt bancaire.

Nous avons reçu 322k€ en parts sociales et 181 k€ en trésorerie de la part de l'association Autisme Avenir. Ces sommes ont été comptabilisés en réserves pour des projets futurs. Cette dévolution prévoyait de comptabiliser en fonds dédiés 75k€ pour le Foyer l'Avenir.

Nous avons également reçu un don de la fondation Gabriel Fayon de 99k€ comptabilisés en réserves pour la construction de l'IME Montreuil.

D'autre part, aucun don n'a été reçu par le fonds de dotation de personnes non sollicitées.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

Il a été fait application de l'amortissement global sur les biens immobilisés acquis au 31/12/2023.

A- IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation. Il a été modifié en 2023 la durée d'amortissement pour la structure de 50 ans à 30 ans.

Bâtiment

- | | |
|--------------------|--------|
| - Structure | 30 ans |
| - Ravalement | 10 ans |
| - Toiture | 10 ans |
| - Place de parking | 5 ans |

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur 3 ans.

B- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur nominale. Une dépréciation est pratique lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

C- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

NEANT

D- PROVISIONS REGLEMENTEES

NEANT

E- PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

NEANT

F-DETTES PROVISIONNEES POUR CONGE A PAYER

NEANT

G- CHANGEMENTS COMPTABLES

NEANT

H- SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS

Les subventions d'investissement perçues par l'association sont comptabilisées en compte 131 Subvention d'équipement et permettent le financement d'immobilisations. En fin d'exercice, la dotation aux amortissements du bien subventionné fait l'objet de l'écriture destinée à neutraliser la charge d'amortissement à hauteur du poids du financement de l'équipement par la subvention

I- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES

Les contributions volontaires n'ont pas été évaluées à la clôture, faute de recensement au cours de l'exercice.

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	598				598
TOTAL (I)	598				598
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	1 028 340				1 028 340
Constructions	13 114 525				13 114 525
Installations technique matériel et outillage					
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique					
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours	1 894 132	1 397 104			3 291 236
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	16 036 997	1 397 104			17 434 101
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	13 280	310 444			323 724
TOTAL (III)	13 280	310 444			323 724
TOTAL (I+II+III)	16 050 875	1 707 548			17 758 423

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur bute début exercice	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	598				598
TOTAL (I)	598				598
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions	3 366 977	481 258			3 848 235
Installations techniques matériel et outillage					
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique					
Mobilier					
Autres					
TOTAL (II)	3 366 977	481 258			3 848 235
TOTAL (I+II)	3 367 575	481 258			3 848 833

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°4 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Résultat Exercice	Montant fin exercice
Fonds propres						
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 574 237		38 148			1 612 385
Ecarts de réévaluation						
Réserves						
Statutaires ou contractuelles		1 722 611				1 722 611
Réserves de réévaluation						
Réserves réglementaires :						
- Investissement						
- Compensation						
- Trésorerie						
Autres réserves			565 317			565 317
Report à nouveau	2 090 171	-1 400 000				690 171
Résultat de l'exercice N-1	372 611	-372 611				
Résultat de l'exercice N					167 353	167 353
Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise						
- Apports						
- Legs et donation						
- Résultats sous contrôle de tiers						
Subventions						
Subvention investissement	642 286			30 369		611 917
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Réserve de trésorerie						
Amortissements dérogatoires						
Différence sur réalisations d'éléments d'actif						
Autres provisions réglementées						
TOTAL (I)	4 679 305	0	603 465	30 369	167 353	5 369 752

Affectation résultat en provisions (NOTE5)

TOTAL

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°5 TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES Provisions pour risques Provisions retraite Provisions pour charges Provisions pour grosse réparations Provisions pour ARTT Autres provisions risques charges					
TOTAL (I)					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION Sur immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		NEANT			
TOTAL (II)					
TOTAL GENERAL (I+II)					
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financière - exceptionnelle					

Affectation résultat
Total

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°6 TABLEAU DE CREANCES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A un an au plus	A plus d'un an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
Créances art 58 ou art 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Charges constatées d'avance	16 033	1 940	14 093
TOTAL	16 033	1 940	14 093
(1) Montant : <ul style="list-style-type: none">- Prêts accordés en cours d'exercice- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°7 TABLEAU DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	A plus d'un an moins 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 383 292	627 997	3 197 889	4 557 406
Emprunts et dettes financières divers	126 956			126 956
Fournisseurs et comptes rattachés	28 162	28 162		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 536	7 536		
Dépôts de hébergés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	125 000	50 000	75 000	
TOTAL	8 670 946	713 695	3 272 8894	4 684 362
(1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	897 076			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	610 741			

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°8

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2023

CHARGES A PAYER	5 380
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACHES	
408100 FOURNISSEURS – FACTURES NON PARVENUES	5 380
TOTAL DES CHARGES A PAYER	5 380

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°9

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2023

PRODUITS A RECEVOIR	
AUTRES CREANCES	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	0

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	
-------------------------------	--

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°10

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2023

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	125 000
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	125 000

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	125 000
--	---------

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°11

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR CATEGORIES D'ACTIVITES

VENTILATION CA PAR CATEGORIES D'ACTIVITES	
70830000 LOCATIONS DIVERSES - LOYER	832 225
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES – PROVISION CHARGES	69 868
70881000 AUTRES PRODUITS - DROIT ENTREE AUTREPAR	50 000
TOTAL	952 093

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°12

HONORAIRES CAC 2023

31/12/2023

HONORAIRE COMMISSAIRES AUX COMPTES	
62262000 HONORAIRE CAC	6 855
TOTAL HONORAIRE CAC	6 855

FONDS DE DOTATION - A.F.G

Bilan au 31/12/2023

Note n°13

ENGAGEMENTS FINANCIERS

- Privilège du prêteur de deniers en faveur du Crédit Coopératif pour 2 600 000 euros
- Hypothèques en faveur de la Société Générale (maison et immeuble à usage commercial) à hauteur de 3 760 000 euros
- Hypothèque en faveur de la Caisse d'Epargne à hauteur 3 564 592 euros