



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

Fonds de dotation Groupe SOS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Forvis Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Fonds de dotation Groupe SOS

Fonds de dotation

Siège social : 102 C rue Amelot 75011 Paris

SIREN : 514 480 789

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres du conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation Groupe SOS 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 d'émission 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 vous informons que les appréciations 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.

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 d'activité du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Paris La Défense, le 4 juin 2024

DocuSigned by:

3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé

Fonds de Dotation Groupe SOS

102 C rue Amelot

75011 - Paris

Comptes Annuels

Arrêtés au 31 décembre 2023

Exercice du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

BILAN

Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'Usufruit				
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	431		431	28
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	416		416	13
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	431		431	28
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances	1 816		1 816	1 816
Créances usagers et comptes rattachés	1 816		1 816	1 816
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances				
Valeurs mobilières de placement et Instruments de Trésor.				
Disponibilités	189 901		189 901	290 009
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	191 716		191 716	291 825
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	192 148		192 148	291 853

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
- Réserves légales		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité		
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres réserves		
Report à nouveau	8 193	8 193
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres reports à nouveau	8 193	8 193
Résultat de l'exercice		
- Activités en gestion contrôlée		
- Autres activités		
Situation Nette	8 193	8 193
Fonds propres consommables	6 003	11 229
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds propres		
FONDS PROPRES	14 196	19 422
COMPTES DE LIAISON		
FONDS DEDIES OU REPORTEES	121 976	249 976
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	121 976	249 976
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES	55 975	22 455
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 658	6 138
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 317	16 317
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	192 148	291 853
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		

Compte de Résultat

Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	388 620	306 467
Cotisations		
Ventes de biens et services		
- Ventes de biens		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)</i>		
<i>Ventes de dons en nature</i>		
- Ventes de prestations de service		
<i>Travaux et Refacturations de charges locatives</i>		
<i>Prestations de Service</i>		
<i>Parrainages</i>		
<i>Produits des activités annexes hors forfaits journaliers</i>		
<i>Autres prestations de service</i>		
Produits de tiers financeurs	147 226	301 590
- Concours publics		
<i>Prix de journée / Tarifs Journaliers</i>		
<i>Dotation Globale de Financement</i>		
<i>Autres produits de tarification</i>		
- Subventions d'exploitation		
- Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable	5 226	1 290
- Ressources liées à la générosité du public	112 000	300 300
<i>Dons manuels</i>	112 000	300 300
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances vie</i>		
- Contributions financières	30 000	
Production Stockée		
Production Immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés	240 000	
Autres produits de gestion courante	1 395	4 876
Charges d'exploitation	388 958	306 623
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	6 958	6 574
Aides financières	270 000	60 000
Impôts, taxes et versements assimilés		-50
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Reports de fonds dédiés	112 000	240 000
Autres charges d'exploitation		99
RESULTAT D'EXPLOITATION	-338	-156
Quote part de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		

Entité juridique	Fonds de Dotation Groupe SOS	Période	31/12/2023
Etablissement	995 - Fonds de Dotation Groupe SOS	Page	4

Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers	338	156
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	338	156
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	338	156
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	0	0
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises de provisions et transferts de charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0
TOTAL DES PRODUITS	388 958	306 623
TOTAL DES CHARGES	388 958	306 623
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		

Annexes

Fonds de dotation Groupe SOS

102 C Rue Amelot

75011 – Paris

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	192.148 €
- Total des Produits	388.958 €
- Résultat de l'exercice – à l'équilibre	0 €

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par l'administrateur unique du Fonds de dotation Groupe SOS.

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 Groupe SOS.

Réf.	Nature des informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
PRESENTATION DE LA STRUCTURE		X		
FAITS CARACTERISTIQUES		X		
EVENEMENTS POST CLOTURE		X		
CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE		X		
PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION		X		
NOTES SUR LE BILAN				
Note 1	Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 2	Amortissements des Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 3	Etat des créances & dettes	X		
Note 4	Fonds Propres	X		
Note 5	Provisions & Dépréciations			X
Note 6	Fonds dédiés	X		
Note 7	Charges à Payer	X		
Note 8	Produits à recevoir			X
Note 9	Bilan Financier	X		
Note 10	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 11	Résultat Effectif Global			X
Note 12	Charges et produits constatés d'avance			X
Note 13	Résultat exceptionnel			X
Note 14	Subventions et Concours Publics			X
Note 15	Effectif			X

PRESENTATION DE L'ENTITE

Le fonds a pour objet de soutenir et de financer, en France ou à l'étranger, toutes initiatives d'intérêt général dans le domaine de la solidarité ainsi que la création, la promotion, l'amélioration et le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général à vocation humanitaire, philanthropique, de bienfaisance, sociale, sanitaire, éducative, de prévention, culturelle ou sportive, de solidarité et de promouvoir ces actions, programmes ou initiatives dans le respect des valeurs et principes du développement durable.

Il a vocation, dans les conditions prévues dans ses statuts, à recevoir tous versements pour le compte d'œuvres et d'organismes mentionnés aux articles 200 et 238 bis du code général des impôts et qui s'assignent un des objets ou des buts analogues aux siens.

Les moyens du fonds sont notamment :

- La collecte de fonds par tous moyens et notamment par voie d'appel à la générosité publique, et de recueil, auprès de tous partenaires, particuliers et entreprises notamment, des fonds nécessaires à la mise en œuvre de programmes entrant dans l'objet ci-dessus, et en organisant notamment toutes opérations de mécénat, de produit-partage ou de soutien au profit de toutes initiatives dans le champ de l'intérêt général, de la solidarité et de la bienfaisance.
- L'affectation des ressources collectées ou de leurs revenus par tous moyens et sous toutes formes, notamment par la voie d'apports, d'avances, de subventions, de prix, de bourses, de contributions, de prises de participations minoritaires ou majoritaires à toute forme de sociétés (en ce compris la création, la reprise ou la participation à des entreprises ayant un objet civil ou commercial à l'exception de sociétés en nom collectif ou en commandite simple et à l'exception de participation en qualité d'associé commandité d'une société en commandite par actions) ou encore sous toute autre forme ou modalités d'affectation, avec ou sans droit de reprise, autorisées par la loi et les présents statuts.
- La création, la gestion et le développement de toutes actions, services ou établissements nécessaires à la poursuite de son objet et de ses buts.
- La création ou la participation à d'autres fonds de dotation, projets, missions ou toutes personnes morales à but non lucratif en vue de la poursuite de finalités se rattachant à l'un des objets spécifiés ci-dessus.

FAITS CARACTERISTIQUES

Le fonds de dotation a bénéficié de dons à hauteur de 112.000 € en 2023, de la part de l'organisation et développement (Groupe OMNES) et d'un particulier.

Le fonds de dotation a comptabilisé en fonds dédiés dans l'attente de leur utilisation.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

a) Changement de méthode comptable et de de présentation empêchant la comparaison

Néant.

b) Changement d'estimation comptable

Néant.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1. PRINCIPES COMPTABLES

a) Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément au règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 de l'Autorité des normes et dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.

b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- Du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par les règlements ANC n°2019-04, n°2020-08 et 2022-04.

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

a) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

b) Fonds propres :

La comptabilisation de la consommation de la dotation s'effectue désormais a posteriori. C'est donc la dernière écriture à passer en fin d'exercice. L'effet induit de cette disposition entraîne la présentation d'un compte de résultat « sans résultat » puisque l'ensemble des charges nettes sera consommé par la part de dotation affectée à l'exercice. Même si le Conseil d'Administration s'est prononcé, en début d'année, sur un budget prévisionnel intégrant une tendance des charges et des financements d'opérations d'intérêt général à engager, c'est bien la consommation exacte de ces charges et financements qui sera compensée en fin d'exercice.

c) Créances et dettes :

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

d) Fonds dédiés :

Les fonds dédiés, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits la quote-part de fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation financée.

Le détail des fonds dédiés est communiqué en Note 6.

e) Dettes provisionnées pour congés à payer :

Le montant de la provision pour Congés à Payer est comptabilisé conformément à la réglementation comptable. Néant.

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

a) Engagements hors bilan

- Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :

Le Fonds de Dotation, membre du GIE Alliance Gestion est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31 décembre 2023, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

	en euros
Dettes financières	1 905 814
Dettes d'exploitation	7 833 147
Autres dettes	1 613 328
	11 352 289

Au cours de l'exercice 2023, la participation de l'association à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,01 %.

b) Volontariat Associatif

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

c) Honoraires de Commissariat aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat :

- pour la part des honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes sociaux s'élève à 3.027,30 euros, T.V.A. non récupérable incluse,

d) Charges liées à l'impôt

La charge d'impôt est due :

- A la possession des participations des entités lucratives détenues (secteur financier distinct) ;
 - Aux activités accessoires réalisées.
-

Note 1 - Tableau des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions / Rebuts	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles										
Immobilisations incorporelles										
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers										
Matériel de transport										
Matériel de bureau et informatique										
Mobilier										
Autres immobilisations corporelles										
Immobilisations corporelles en cours										
Avances et acomptes										
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés										
Immobilisations corporelles										
Participations	15									15
Prêts										
Autres titres et immobilisations financières	13	403								416
Immobilisations financières	28	403								431
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	28	403								431

Note 2 - Tableau des Amortissements des Immobilisations

[illegible]

Note 3 - Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	416	0	416
Clients douteux			
Usagers, clients et comptes rattachés	1 816	1 816	
Créances reçues par legs ou donations destinés à être cédés			
Personnel & comptes rattachés			
Sécurité sociale et autre organismes sociaux			
Etat et collectivités publiques			
Groupe et associés			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	2 232	1 816	416
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES	Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes des legs ou donations				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 658	9 658		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Etat et collectivités publiques				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	46 317	46 317		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	55 975	55 975		
(2) Montant :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Note 4 - Tableau de variation des Fonds Propres

NATURE	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Transfert Association ou Mutualisation CPOM	Fusions / Reprises	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Dotation / Augmentation	Reprise / Diminution	Montant fin exercice
Fonds propres									
Fonds propres sans droit de reprise									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
Fonds propres avec droit de reprise									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
Ecarts de réévaluation									
Réserves									
Réserves légales									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
Report à nouveau	8 193								8 193
Report à nouveau des ESMS sous contrôle de tiers									
Résultats soumis à approbation des autorités de tarification									
Charges rejetées par l'autorité									
Charges dont la prise en compte est différée									
Autres Reports à nouveau	8 193								8 193
Activités des ESMS sous gestion libre									
Autres activités	8 193								8 193
Résultat de l'exercice									
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités									
Situation nette	8 193								8 193
Fonds propres consommables	11 229							-5 226	6 003
Subventions									
Provisions réglementées									
Autres fonds propres									
TOTAL	19 422							-5 226	14 196

Note 6 - Fonds Dédiés

Nature	Fonds à engager en début d'exercice A	Reports B	Utilisations		Transferts D	Fusions / APA Groupe E	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe F	Fonds restant à engager en fin d'exercice G=A+B+C+D+E+F	Dont Fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
			Montant Global C	Dont Remboursement					
FD s/ contributions d'ATC									
FD s/ subventions									
Hébergement	420							420	420
Accès aux Soins	396							396	396
A l'enfance	510							510	510
Challenge DD	5 650							5 650	5 650
Dons manuels OMNSE à reverser		60 000						60 000	
Autres (à détailler)									
FD s/ contributions fin. d'autres organismes	6 976	60 000						66 976	6 976
FD liés aux legs et donations									
Financement formation	3 000							3 000	3 000
Soutien au développement des activités, dons manuels affectés	240 000	52 000	-240 000					52 000	
FD s/ ressources liées à la générosité du public	243 000	52 000	-240 000					55 000	3 000
Total	249 976	112 000	-240 000					121 976	9 976

Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
Emprunt obligataires	
Emprunts - Intérêts courus	
Trésorerie - Intérêts courus à payer	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus	
Comptes courants - Intérêts à payer	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues	3 000
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	
Personnel - autres charges à payer	
Etat - autres charges à payer	
Dettes fiscales et sociales	
Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues	
Clients - avoirs à établir	
Divers - charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	3 000

Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
Créances rattachés à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	
Fournisseurs - RRR à obtenir et avoirs non reçus	
Personnel - produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	
Etat Produits à recevoir	
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	
Divers - produits à recevoir	
Autres créances	
Valeur mobilières de placement	
Placements - Intérêts courus à recevoir	
TOTAL	

Note 9 - Bilan Financier

BIENS	N	N-1	N-2	FINANCEMENTS	N	N-1	N-2
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes				Apports, dotations, réserves et fonds propres	6 003	11 229	12 519
Immobilisations corporelles brutes				Réserves affectées à l'investissement			
- Terrains				Réserve de compensation des charges d'amort.			
- Agencements				Subventions d'investissement			
- Constructions				Provisions réglementées			
- Installations, matériels et outillages				Provisions réglementées des plus values nettes d'actifs			
- Autres immobilisations corporelles				Fonds dédiés immobilisations			
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts - dettes financières			
Immobilisations en cours - part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				Amortissements des immobilisations			
Immobilisations financières	431	28	114	- Incorporelles			
Amortissement comptables excédentaires différés				- Agencements des terrains			
Charges à répartir				- Constructions			
Autres				- Installations, matériels et outillages			
				- Autres immobilisations corporelles			
				Dépréciations des immobilisations			
				Dépenses refusées par l'autorité de tarification			
Comptes de liaison investissement				Autres	8 193	8 193	8 108
TOTAL II	431	28	114	Comptes de liaison investissement			
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)				TOTAL I	14 196	19 422	20 627
Actifs stables d'exploitation				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	13 765	19 394	20 513
Reports à nouveau déficitaires				Financements stables d'exploitation			
Résultat déficitaire				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Créances Glissantes				Réserves de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire		0	85
Autres				Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs			
TOTAL IV				Provisions pour risques et charges			
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)				Fonds dédiés d'exploitation	121 976	249 976	9 976
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF				Dépréciation des stocks et créances			
Valeurs d'exploitation				Autres			
Stocks				TOTAL III	121 976	249 976	10 061
Avances et acomptes versés				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	121 976	249 976	10 061
Organismes payeurs, usagers	1 816	1 816	1 816	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	135 741	269 370	30 574
Créances diverses d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Avances reçues			
Charges constatées d'avance				Fournisseurs d'exploitation	9 658	6 138	1 364
Dépenses pour congés payés				Dettes fiscales et sociales			
Autres				Dettes diverses d'exploitation	46 317	16 317	
TOTAL VI	1 816	1 816	1 816	Produits constatés d'avance			
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)			452	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Liquidités				Fonds en dépôt par les résidents			
Valeurs mobilières de placement				Autres			
Disponibilités	189 901	290 009	30 123	TOTAL V	55 975	22 455	1 364
Régie d'avance				EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	54 160	20 640	
Comptes de liaison trésorerie				Financements à court terme			
TOTAL VIII	189 901	290 009	30 123	Fournisseurs d'immobilisations			
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)	189 901	290 009	30 123	Fonds des majeurs protégés			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	192 147	291 853	32 052	Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII			
				TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	192 147	291 853	32 052

Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES		Total
Trésorerie d'ouverture		290 009
Résultat d'exploitation	-338	
+ Amortissements		
+ Provisions		
+ Fonds Dédiés	-128 000	
+ Autres		
Résultat brut d'exploitation	-128 338	
- Charges financières versées		
+ Produits financiers reçus	338	
- Impôt sur les sociétés		
+/- Charges et produits exceptionnels		
+/- Autres	-5 226	
Capacité d'auto-financement	-133 226	
+/- Variations des stocks		
+/- Variation des créances d'exploitation		
+/- Variation des dettes d'exploitation	33 520	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	33 520	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		-99 706
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations	-403	
+ Cessions d'immobilisations		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-403
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
+ Augmentations ou diminutions de capital ou apports en numéraire		
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Emissions d'emprunts		
- Remboursements d'emprunts		
+/- Dépôts de garanties reçus		
+/- Autres variations		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		
+/- Incidence des variations de périmètre		
+/- Incidence des variations de cours des devises		
Trésorerie de clôture		189 900