



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

## 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<sup>er</sup> 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
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>431</b>		<b>431</b>	<b>28</b>
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	416		416	13
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>431</b>		<b>431</b>	<b>28</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>				
<b>Créances</b>	<b>1 816</b>		<b>1 816</b>	<b>1 816</b>
Créances usagers et comptes rattachés	1 816		1 816	1 816
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances				
<b>Valeurs mobilières de placement et Instruments de Trésor.</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>189 901</b>		<b>189 901</b>	<b>290 009</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>191 716</b>		<b>191 716</b>	<b>291 825</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>192 148</b>		<b>192 148</b>	<b>291 853</b>

## Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
- Réserves légales		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité		
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>	<b>8 193</b>	<b>8 193</b>
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres reports à nouveau	8 193	8 193
<b>Résultat de l'exercice</b>		
- Activités en gestion contrôlée		
- Autres activités		
<b>Situation Nette</b>	<b>8 193</b>	<b>8 193</b>
Fonds propres consommables	6 003	11 229
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds propres		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>14 196</b>	<b>19 422</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>		
<b>FONDS DEDIES OU REPORTEES</b>	<b>121 976</b>	<b>249 976</b>
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	121 976	249 976
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>DETTES</b>	<b>55 975</b>	<b>22 455</b>
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		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>192 148</b>	<b>291 853</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		

# ***Compte de Résultat***

## Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>388 620</b>	<b>306 467</b>
Cotisations		
<b>Ventes de biens et services</b>		
- 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>		
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>147 226</b>	<b>301 590</b>
- Concours publics		
<i>Prix de journée / Tarifs Journaliers</i>		
<i>Dotations Globales 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
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>388 958</b>	<b>306 623</b>
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
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-338</b>	<b>-156</b>
<b>Quote part de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		

## Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits financiers</b>	<b>338</b>	<b>156</b>
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		
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>338</b>	<b>156</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises de provisions et transferts de charges exceptionnelles		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>388 958</b>	<b>306 623</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>388 958</b>	<b>306 623</b>
<b>EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>Charges</b>		
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<sup>er</sup> 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
	<b>PRESENTATION DE LA STRUCTURE</b>	X		
	<b>FAITS CARACTERISTIQUES</b>	X		
	<b>EVENEMENTS POST CLOTURE</b>	X		
	<b>CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE</b>	X		
	<b>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</b>	X		
	<b>NOTES SUR LE BILAN</b>			
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 :

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

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 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			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 232</b>	<b>1 816</b>	<b>416</b>
( 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				
<b>TOTAL</b>	<b>55 975</b>	<b>55 975</b>		
(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
<b>Fonds propres</b>									
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
<b>Ecarts de réévaluation</b>									
<b>Réserves</b>									
Réserves légales									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
<b>Report à nouveau</b>	<b>8 193</b>								<b>8 193</b>
Report à nouveau des ESMS sous contrôle de tiers									
<i>Résultats soumis à approbation des autorités de tarification</i>									
<i>Charges rejetées par l'autorité</i>									
<i>Charges dont la prise en compte est différée</i>									
Autres Reports à nouveau	8 193								8 193
<i>Activités des ESMS sous gestion libre</i>									
<i>Autres activités</i>	8 193								8 193
<b>Résultat de l'exercice</b>									
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités									
<b>Situation nette</b>	<b>8 193</b>								<b>8 193</b>
Fonds propres consommables	11 229							-5 226	6 003
Subventions									
Provisions réglementées									
Autres fonds propres									
<b>TOTAL</b>	<b>19 422</b>							<b>-5 226</b>	<b>14 196</b>

### 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					
<b>FD s/ contributions d'ATC</b>									
<b>FD s/ subventions</b>									
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)									
<b>FD s/ contributions fin. d'autres organismes</b>	<b>6 976</b>	<b>60 000</b>						<b>66 976</b>	<b>6 976</b>
<b>FD liés aux legs et donations</b>									
Financement formation	3 000							3 000	3 000
Soutien au développement des activités, dons manuels affectés	240 000	52 000	-240 000					52 000	
<b>FD s/ ressources liées à la générosité du public</b>	<b>243 000</b>	<b>52 000</b>	<b>-240 000</b>					<b>55 000</b>	<b>3 000</b>
<b>Total</b>	<b>249 976</b>	<b>112 000</b>	<b>-240 000</b>					<b>121 976</b>	<b>9 976</b>

<b>Entité juridique</b>	Fonds de Dotation Groupe SOS
<b>Etablissement</b>	995 - Fonds de Dotation Groupe SOS

<b>Période</b>	31/12/2023
<b>Page</b>	A6

### Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
<b>Emprunt obligataires</b>	
Emprunts - Intérêts courus	
Trésorerie - Intérêts courus à payer	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus	
Comptes courants - Intérêts à payer	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	
<b>Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues</b>	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	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	
<b>Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues</b>	
Clients - avoirs à établir	
Divers - charges à payer	
<b>Autres dettes</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3 000</b>

### Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
<b>Créances rattachés à des participations</b>	
<b>Autres immobilisations financières</b>	
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	
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	
<b>Autres créances</b>	
<b>Valeur mobilières de placement</b>	
<b>Placements - Intérêts courus à recevoir</b>	
<b>TOTAL</b>	

### Note 9 - Bilan Financier

BIENS	N	N-1	N-2	FINANCEMENTS	N	N-1	N-2
<b>Biens stables</b>				<b>Financements stables</b>			
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
<b>TOTAL II</b>	<b>431</b>	<b>28</b>	<b>114</b>	Comptes de liaison investissement			
<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)</b>				<b>TOTAL I</b>	<b>14 196</b>	<b>19 422</b>	<b>20 627</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)</b>			
Reports à nouveau déficitaires				<b>Financements stables d'exploitation</b>			
Résultat déficitaire				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Créances Glissantes				Réserves de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire		0	85
				Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs			
Autres				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés d'exploitation	121 976	249 976	9 976
				Dépréciation des stocks et créances			
<b>TOTAL IV</b>				Autres			
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)</b>				<b>TOTAL III</b>	<b>121 976</b>	<b>249 976</b>	<b>10 061</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)</b>			
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>			
<b>Valeurs d'exploitation</b>				<b>Dettes d'exploitation</b>			
Stocks				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	9 658	6 138	1 364
Organismes payeurs, usagers	1 816	1 816	1 816	Dettes fiscales et sociales			
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation	46 317	16 317	
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds en dépôt par les résidents			
Autres				Autres			
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 816</b>	<b>1 816</b>	<b>1 816</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>55 975</b>	<b>22 455</b>	<b>1 364</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>			<b>452</b>	<b>EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>	<b>54 160</b>	<b>20 640</b>	
<b>Liquidités</b>				<b>Financements à court terme</b>			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	189 901	290 009	30 123	Fonds des majeurs protégés			
Régie d'avance				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
Comptes de liaison trésorerie				Autres			
<b>TOTAL VIII</b>	<b>189 901</b>	<b>290 009</b>	<b>30 123</b>	Comptes de liaison trésorerie			
<b>TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)</b>	<b>189 901</b>	<b>290 009</b>	<b>30 123</b>	<b>TOTAL VII</b>			
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>192 147</b>	<b>291 853</b>	<b>32 052</b>	<b>TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)</b>			
				<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>192 147</b>	<b>291 853</b>	<b>32 052</b>

## 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