



---

## FONDS DE DOTATION CELR

254 Rue Michel Teule  
BP 7330  
34184 MONTPELLIER CEDEX 4

**ÉTATS FINANCIERS AU 31/12/2023**

---



## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

|                                    | Pages  |
|------------------------------------|--------|
| - <i>Bilan actif-passif</i>        | 1 et 2 |
| - <i>Compte de résultat</i>        | 3 et 4 |
| - <i>Détail bilan</i>              | 5 et 6 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 7      |
| - <i>Annexe</i>                    | 8 à 10 |

### ***CATÉA EXPERTISE COMPTABLE***

55 Impasse Mac GAFFEY  
Immeuble LE MINOS 1  
34070 MONTPELLIER  
04 67 07 32 06

BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                        | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                    |       | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------|-------------------------------|---------------|---------|
|                                         |                                                        | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net   | Net                           | Euros         | %       |
| ACTIF IMMOBILISE                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Concessions, brevets, licences, marques...             |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Terrains                                               |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Constructions                                          |                             |                                    |       |                               |               |         |
| ACTIF CIRCULANT                         | Installations techniques Matériel et outillage         |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Immobilisations corporelles en cours                   |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | <b>Immobilisations financières (1)</b>                 |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Participations et Créances rattachées                  |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Autres titres immobilisés                              |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Prêts                                                  |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Autres                                                 |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | <b>Total I</b>                                         |                             |                                    |       |                               |               |         |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | <b>Créances (2)</b>                                    |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Créances clients, usagers et comptes rattachés         |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Autres                                                 |                             |                                    |       | 11 376                        | -11 376       | -100.00 |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                        |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Disponibilités                                         | 2 785                       |                                    | 2 785 | 114 708                       | -111 923      | -97,57  |
|                                         | Charges constatées d'avance (2)                        |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | <b>Total II</b>                                        | 2 785                       |                                    | 2 785 | 126 084                       | -123 299      | -97.79  |
| Comptes de Régularisation               | Frais d'émission des emprunts (III)                    |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Primes de remboursement des emprunts (IV)              |                             |                                    |       |                               |               |         |
|                                         | Ecarts de conversion actif (V)                         |                             |                                    |       |                               |               |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                        | 2 785                       |                                    | 2 785 | 126 084                       | -123 299      | -97.79  |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                                         |                                                            | Exercice N<br>31/12/2023 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 |  | Ecart N / N-1 |         |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|---------|
|                                                |                                                            |                             |  |                               |  | Euros         | %       |
| FONDS PROPRES                                  | Fonds propres                                              |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Fonds propres sans droit de reprise :                      |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Fonds propres statutaires                                  |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Fonds propres complémentaires                              |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Fonds propres avec droit de reprise :                      |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Fonds statutaires                                          |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Fonds propres complémentaires                              |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Ecarts de réévaluation                                     |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Réserves :                                                 |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Réserves statutaires ou contractuelles                     |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Réserves pour projet de l'entité                           |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Autres                                                     |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Report à nouveau                                           |                             |  |                               |  |               |         |
| Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) |                                                            |                             |  |                               |  |               |         |
| Situation nette (sous total)                   |                                                            |                             |  |                               |  |               |         |
| Fonds propres consommables                     |                                                            | 2 785                       |  | 120 277                       |  | -117 492      | -97.68  |
| Subventions d'investissement                   |                                                            |                             |  |                               |  |               |         |
| Provisions réglementées                        |                                                            |                             |  |                               |  |               |         |
| Total I                                        |                                                            | 2 785                       |  | 120 277                       |  | -117 492      | -97.68  |
| FONDS DÉDIÉS                                   | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Fonds dédiés                                               |                             |  |                               |  |               |         |
| Total II                                       |                                                            |                             |  |                               |  |               |         |
| PROVISIONS                                     | Provisions pour risques                                    |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Provisions pour charges                                    |                             |  |                               |  |               |         |
| Total III                                      |                                                            |                             |  |                               |  |               |         |
| DETTES (1)                                     | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Emprunts et dettes financières diverses                    |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   |                             |  | 5 807                         |  | -5 807        | -100.00 |
|                                                | Dettes des legs ou donations                               |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Dettes fiscales et sociales                                |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Autres dettes                                              |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Instruments de trésorerie                                  |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                | Produits constatés d'avance                                |                             |  |                               |  |               |         |
| Total IV                                       |                                                            |                             |  | 5 807                         |  | -5 807        | -100.00 |
| Ecarts de conversion passif (V)                |                                                            |                             |  |                               |  |               |         |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)                  |                                                            | 2 785                       |  | 126 084                       |  | -123 299      | -97.79  |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                                 | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                                 | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                              |            |    |              |    |               |        |
| Cotisations                                                                     |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de biens et services                                                     |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de biens                                                                 |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de dons en nature                                                        |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de prestations de service                                                |            |    |              |    |               |        |
| Parrainages                                                                     |            |    |              |    |               |        |
| Produits de tiers financeurs                                                    |            |    |              |    |               |        |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |            |    |              |    |               |        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           | 184 175    |    | 366 708      |    | -182 533      | -49.78 |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |            |    |              |    |               |        |
| Dons manuels                                                                    |            |    |              |    |               |        |
| Mécénats                                                                        |            |    |              |    |               |        |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |            |    |              |    |               |        |
| Contributions financières                                                       |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |            |    |              |    |               |        |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |            |    |              |    |               |        |
| Autres produits                                                                 |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total I</b>                                                                  | 184 175    |    | 366 708      |    | -182 533      | -49.78 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                               |            |    |              |    |               |        |
| Achats de marchandises                                                          |            |    |              |    |               |        |
| Variation de stock                                                              |            |    |              |    |               |        |
| Autres achats et charges externes                                               | 14 175     |    | 14 208       |    | -33           | -0.23  |
| Aides financières                                                               | 170 000    |    | 352 500      |    | -182 500      | -51.77 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |            |    |              |    |               |        |
| Salaires et traitements                                                         |            |    |              |    |               |        |
| Charges sociales                                                                |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux provisions                                                        |            |    |              |    |               |        |
| Reports en fonds dédiés                                                         |            |    |              |    |               |        |
| Autres charges                                                                  |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total II</b>                                                                 | 184 175    |    | 366 708      |    | -182 533      | -49.78 |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                       |            |    |              |    |               |        |
|                                                                                 |            |    |              |    |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                   | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                        |            |    |              |    |               |        |
| De participation                                                  |            |    |              |    |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total III</b>                                                  |            |    |              |    |               |        |
| <b>Charges financières</b>                                        |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                    |            |    |              |    |               |        |
| Différences négatives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total IV</b>                                                   |            |    |              |    |               |        |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             |            |    |              |    |               |        |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             |            |    |              |    |               |        |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations de gestion                                         |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations en capital                                         |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total V</b>                                                    |            |    |              |    |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations de gestion                                         |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations en capital                                         |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                   |            |    |              |    |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |            |    |              |    |               |        |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |            |    |              |    |               |        |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | 184 175    |    | 366 708      |    | -182 533      | -49.78 |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | 184 175    |    | 366 708      |    | -182 533      | -49.78 |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     |            |    |              |    |               |        |

## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                         |  | Exercice N<br>31/12/2023 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 |  | Ecart N / N-1 |         |
|-------------------------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|---------|
|                               |  |                             |  |                               |  | Euros         | %       |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE        |  |                             |  |                               |  |               |         |
| AUTRES                        |  |                             |  | 11 376                        |  | -11 376       | -100.00 |
| 44110000 DOTATIONS A RECEVOIR |  |                             |  | 11 376                        |  | -11 376       | NS      |
| DISPONIBILITES                |  | 2 785                       |  | 114 708                       |  | -111 923      | -97.57  |
| 51211000 CAISSE D'EPARGNE     |  | 2 785                       |  | 114 708                       |  | -111 923      | -97.57  |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT         |  | 2 785                       |  | 126 084                       |  | -123 299      | -97.79  |
| TOTAL GENERAL                 |  | 2 785                       |  | 126 084                       |  | -123 299      | -97.79  |
|                               |  |                             |  |                               |  |               |         |

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                         |  | Exercice N<br>31/12/2023 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 |  | Ecart N / N-1 |         |
|------------------------------------------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|---------|
|                                                |  |                             |  |                               |  | Euros         | %       |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) |  |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                |  |                             |  |                               |  |               |         |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                   |  |                             |  |                               |  |               |         |
|                                                |  |                             |  |                               |  |               |         |
| FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES                    |  | 2 785                       |  | 120 277                       |  | -117 492      | -97.68  |
| 10810000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES               |  | 1 725 942                   |  | 1 659 259                     |  | 66 683        | 4.02    |
| 10890000 DOTATIONS CONSOMP.INSCR.RESULT        |  | -1 723 157                  |  | -1 538 982                    |  | -184 175      | -11.97  |
| TOTAL FONDS PROPRES                            |  | 2 785                       |  | 120 277                       |  | -117 492      | -97.68  |
| TOTAL FONDS DEDIES                             |  |                             |  |                               |  |               |         |
| TOTAL PROVISIONS                               |  |                             |  |                               |  |               |         |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES        |  |                             |  | 5 807                         |  | -5 807        | -100.00 |
| 40810000 FOURN. FNP                            |  |                             |  | 5 807                         |  | -5 807        | NS      |
| TOTAL DETTES                                   |  |                             |  | 5 807                         |  | -5 807        | -100.00 |
| TOTAL GENERAL                                  |  | 2 785                       |  | 126 084                       |  | -123 299      | -97.79  |
|                                                |  |                             |  |                               |  |               |         |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                           | Exercice N |     | Exercice N-1 |     | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----|--------------|-----|---------------|--------|
|                                                           | 31/12/2023 | 12  | 31/12/2022   | 12  | Euros         | %      |
| VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION | 184        | 175 | 366          | 708 | -182 533      | -49.78 |
| 75320000 QP DOT CONSOMPT.VIREE AU CR                      | 184        | 175 | 366          | 708 | -182 533      | -49.78 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION                         | 184        | 175 | 366          | 708 | -182 533      | -49.78 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                         | 14         | 175 | 14           | 208 | -33           | -0.23  |
| 62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS                        | 8          | 521 | 8            | 213 | 308           | 3.75   |
| 62261000 HONORAIRES COMPTABLE                             | 2          | 400 | 3            | 060 | -660          | -21.57 |
| 62262000 HONORAIRES CAC                                   | 3          | 001 | 2            | 716 | 285           | 10.49  |
| 62270000 FRAIS D'ACTES                                    |            | 22  |              | 31  | -9            | -29.13 |
| 62700000 FRAIS BANCAIRES                                  |            | 231 |              | 187 | 44            | 23.45  |
| AIDES FINANCIERES                                         | 170        | 000 | 352          | 500 | -182 500      | -51.77 |
| 65701200 SUBV VERSEES RSE PV 03/05/22                     |            |     | 307          | 500 | -307 500      | NS     |
| 65701300 SUBV VERSEES RSE PV 04/11/22                     |            |     | 45           | 000 | -45 000       | NS     |
| 65701400 SUBV VERSEES RSE PV 10/10/23                     | 170        | 000 |              |     | 170 000       |        |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION                          | 184        | 175 | 366          | 708 | -182 533      | -49.78 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                   |            |     |              |     |               |        |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                             |            |     |              |     |               |        |
| TOTAL DES PRODUITS                                        | 184        | 175 | 366          | 708 | -182 533      | -49.78 |
| TOTAL DES CHARGES                                         | 184        | 175 | 366          | 708 | -182 533      | -49.78 |
| EXCEDENT OU DEFICIT                                       |            |     |              |     |               |        |
|                                                           |            |     |              |     |               |        |

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

|                                        |   |
|----------------------------------------|---|
| Principes et conventions générales     | 8 |
| Informations générales complémentaires | 8 |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

|                                               |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Tableau de variation des fonds propres        | 9 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 9 |
| Produits à recevoir                           | 9 |
| Charges à payer                               | 9 |
| Charges et produits constatés d'avance        | 9 |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Honoraires des commissaires aux comptes | 10 |
|-----------------------------------------|----|

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 785.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 184 175.21 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Informations générales complémentaires**

La Caisse d'Epargne Languedoc-Roussillon, banque coopérative, a décidé la constitution du Fonds de Dotation de la Caisse d'Epargne Languedoc-Roussillon, dont l'objet est la lutte contre toute forme d'exclusion par le soutien aux personnes menacées ou déjà frappées par cette situation. A cet effet, le Fonds pourra financer et réaliser toute action d'intérêt général poursuivant des buts similaires.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du<br>résultats | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la clôture |
|--------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres consommables     | 120 277       |                             | 66 682       | 184 174                       | 2 785        |
| TOTAL I                        | 120 277       |                             | 66 682       | 184 174                       | 2 785        |

### **Etat des échéances des créances et des dettes**

NEANT

### **Produits à recevoir**

NEANT

### **Charges à payer**

NEANT

### **Charges et produits constatés d'avance**

NEANT

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 000 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant