

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

**FONDS DE DOTATION LA CHAPELLE**

14 Impasse ROGER PUJOL  
31240 SAINT-JEAN

NAF : 9499Z

SIRET : 817664444 00012

**AudiES SARL**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre  
24 rue du Général Ferrié  
31500 Toulouse  
Tél. 06 30 25 47 43

## Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	12
Informations générales et complémentaires	14
Variation des fonds propres art. 431-5	15

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATION LA CHAPELLE** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 16 049 €
- Déficit : 16 030 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Toulouse  
Le 05/08/2025

Fabien Poujol  
Expert-comptable

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 049		16 049	34 062
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>16 049</b>		<b>16 049</b>	<b>34 062</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>16 049</b>		<b>16 049</b>	<b>34 062</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
<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		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	32 079	32 079
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 030	
<b>Situation nette</b>	<b>16 049</b>	<b>32 079</b>
Fonds propres consommables		1 983
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>16 049</b>	<b>34 062</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>		
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>16 049</b>	<b>34 062</b>

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Compte de résultat

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	2 103	11 970
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>	<b>2 103</b>	<b>11 970</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	13	
Aides financières	18 409	12 160
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>18 422</b>	<b>12 160</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-16 319</b>	<b>-190</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	289	190
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>289</b>	<b>190</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>289</b>	<b>190</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-16 030</b>	

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
<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, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	2 392	12 160
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	18 422	12 160
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	-16 030	

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des comptes

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	16 048.67	34 061.51	-18 012.84	-52.88
51210000 Banque - Livret	15 727.57	33 727.91	-18 000.34	-53.37
51220000 Banque - Compte courant	321.10	333.60	-12.50	-3.89
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>16 048.67</b>	<b>34 061.51</b>	<b>-18 012.84</b>	<b>-52.88</b>
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>16 048.67</b>	<b>34 061.51</b>	<b>-18 012.84</b>	<b>-52.88</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<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				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	32 078.65	32 078.65		
11000000 Report à nouveau créditeur	32 078.65	32 078.65		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-16 029.98</b>		<b>-16 029.98</b>	
<b>Situation nette</b>	<b>16 048.67</b>	<b>32 078.65</b>	<b>-16 029.98</b>	<b>-49.97</b>
Fonds propres consommables		1 982.86	-1 982.86	-100.00
10810000 Dotations consommables	72 430.06	72 310.06	120.00	0.17
10890000 Dotations consommables inscrites au compte de résultat	-72 430.06	-70 327.20	-2 102.86	-2.99
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>16 048.67</b>	<b>34 061.51</b>	<b>-18 012.84</b>	<b>-52.88</b>
<b>Comptes de liaison II</b>				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
TOTAL V				
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	16 048.67	34 061.51	-18 012.84	-52.88

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	2 102.86	11 970.14	-9 867.28	-82.43
75320000 Quote-part de dotations consomptible virée au compte de résultat	2 102.86	11 970.14	-9 867.28	-82.43
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		0.02	-0.02	
75800000 Produits divers de gestion courante		0.02	-0.02	
<b>TOTAL I</b>	<b>2 102.86</b>	<b>11 970.16</b>	<b>-9 867.30</b>	<b>-82.43</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	12.50		12.50	-
62700000 Services bancaires et assimilés	12.50		12.50	-
Aides financières	18 409.27	12 160.00	6 249.27	51.39
65710000 Aides financières octroyées	18 409.27	12 160.00	6 249.27	51.39
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>18 421.77</b>	<b>12 160.00</b>	<b>6 261.77</b>	<b>51.49</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-16 318.91</b>	<b>-189.84</b>	<b>-16 129.07</b>	<b>8 496.14</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	288.93	189.84	99.09	52.11
76800000 Autres produits financiers	288.93	189.84	99.09	52.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>TOTAL III</b>	<b>288.93</b>	<b>189.84</b>	<b>99.09</b>	<b>52.20</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>288.93</b>	<b>189.84</b>	<b>99.09</b>	<b>52.20</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-16 029.98</b>		<b>-16 029.98</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, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 391.79</b>	<b>12 160.00</b>	<b>-9 768.21</b>	<b>-80.33</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>18 421.77</b>	<b>12 160.00</b>	<b>6 261.77</b>	<b>51.49</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-16 029.98</b>		<b>-16 029.98</b>	

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 16 049 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -16 030 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

### Faits caractéristiques

La dotation est consommable. Le conseil d'administration fixe dans une délibération les modalités de consommation de la dotation.

Le fonds de dotation a collecté 120 euros de dons. Ils ont été affectés à la dotation consommable.

La "quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat" au titre de l'exercice 31/12/2022 s'élève à 2102,86 euros. La consommabilité de la dotation porte sur l'objet même du fonds qui est la pérennisation de la Chapelle.

Des bourses d'un montant global de 18 409,27 euros ont été attribuées à l'association ATELIER IDEAL. Le report à nouveau créditeur a permis de distribuer un montant de bourse supérieur au montant des dons collectés au titre de l'exercice 31/12/2022.

Les bourses ont permis de soutenir la poursuite de mises aux normes de la Chapelle.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas d'événements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| • Logiciels                   | 3 ans,       |
| • Constructions               | 20 à 30 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 15 ans,  |
| • Mobilier                    | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel informatique       | 3 ans.       |

### 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

**Provision pour risques et charges**

Il n'y a pas de provision pour risques et charges à la clôture de l'exercice.

**Fonds dédiés et reportés**

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

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31 décembre 2022.

**Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

## Informations générales et complémentaires

### Objet social

L'objet du fonds est la pérennisation du lieu-dit "LA CHAPELLE", lieu d'expérimentation sociale, politique et culturelle à Toulouse (31).

### Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Il s'agit d'un fonds mixte, opérateur et redistributeur.

### Moyens mis en œuvre

Afin de développer son objet social, le fonds mettra en œuvre des collectes de dons pour soutenir toute action liée à la pérennisation du lieu notamment les travaux de rénovation, d'aménagement, d'embellissement ou de mise aux normes.

## Variation des fonds propres art. 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	32 079				32 079
Excédent ou déficit de l'exercice					-16 030
<b>Situation nette</b>	<b>32 079</b>				<b>16 049</b>
Dotations consommables	1 983		120	2 103	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>34 062</b>		<b>120</b>	<b>2 103</b>	<b>16 049</b>

Commentaires : néant