

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
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 **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 342 €
- Déficit : 13 707 €

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 16/09/2025

Fabien POUJOL
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
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				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 342		2 342	16 049
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	2 342		2 342	16 049
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 342		2 342	16 049

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	16 049	32 079
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 707	-16 030
Situation nette	2 342	16 049
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	2 342	16 049
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
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		
TOTAL V		
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 342	16 049

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
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	3 020	2 103
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		
TOTAL I	3 020	2 103
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	30	13
Aides financières	16 835	18 409
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	16 865	18 422
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-13 845	-16 319
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	139	289
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	139	289
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	139	289
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-13 707	-16 030

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 159	2 392
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	16 865	18 422
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-13 707	-16 030

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

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
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				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 341.93	16 048.67	-13 706.74	-85.41
51210000 Banque - Livret	2 321.93	15 727.57	-13 405.64	-85.24
51220000 Banque - Compte courant	20.00	321.10	-301.10	-93.77
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	2 341.93	16 048.67	-13 706.74	-85.41
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 341.93	16 048.67	-13 706.74	-85.41

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	16 048.67	32 078.65	-16 029.98	-49.97
11000000 Report à nouveau créditeur	16 048.67	32 078.65	-16 029.98	-49.97
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 706.74	-16 029.98	2 323.24	-14.49
Situation nette	2 341.93	16 048.67	-13 706.74	-85.41
Fonds propres consommables				
10810000 Dotations consommables	75 450.06	72 430.06	3 020.00	4.17
10890000 Dotations consommables inscrites au compte de résultat	-75 450.06	-72 430.06	-3 020.00	-4.17
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	2 341.93	16 048.67	-13 706.74	-85.41
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
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	%
	31/12/2023	31/12/2022		
TOTAL V				
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 341.93	16 048.67	-13 706.74	-85.41

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
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 consommable	3 020.00	2 102.86	917.14	43.60
75320000 Quote-part de dotations consommable virée au compte de résultat	3 020.00	2 102.86	917.14	43.60
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				
TOTAL I	3 020.00	2 102.86	917.14	43.61
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	30.00	12.50	17.50	130.77
62700000 Services bancaires et assimilés	30.00	12.50	17.50	130.77
Aides financières	16 835.29	18 409.27	-1 573.98	-8.55
65710000 Aides financières octroyées	16 835.29	18 409.27	-1 573.98	-8.55
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II	16 865.29	18 421.77	-1 556.48	-8.45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-13 845.29	-16 318.91	2 473.62	-15.16
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	138.55	288.93	-150.38	-51.90
76800000 Autres produits financiers	138.55	288.93	-150.38	-51.90
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	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL III	138.55	288.93	-150.38	-52.05
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	138.55	288.93	-150.38	-52.05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-13 706.74	-16 029.98	2 323.24	-14.49
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 158.55	2 391.79	766.76	32.06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	16 865.29	18 421.77	-1 556.48	-8.45
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-13 706.74	-16 029.98	2 323.24	-14.49

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 342 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -13 707 Euros.

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

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 3 020 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 31/12/2023 s'élève à 3 020 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 16 835,29 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 31/12/2023.

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 2023.

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	-16 030			16 049
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 030	16 030			-13 707
Situation nette	16 049				2 342
Dotations consommables			3 020	3 020	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	16 049		3 020	3 020	2 342

Commentaires : néant