

FONDS DE DOTATION GEMMES

30 RUE AUGUSTE PICCARD
01630 SAINT GENIS POUILLY
SIRET 889 635 132 00018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

FONDS DE
DOTATION
GEMMES,

Exercice clos le
31 décembre 2023

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Mesdames, Messieurs les Membres,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation GEMMES, relatif 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.

II. 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 le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

**IV. LES APPRECIATIONS AINSI PORTEES S'INSCRIVENT DANS LE
CONTEXTE DE L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS PRIS DANS
LEUR ENSEMBLE ET DE LA FORMATION DE NOTRE OPINION
EXPRIMEE CI-AVANT. NOUS N'EXPRIMONS PAS D'OPINION
SUR DES ELEMENTS DE CES COMPTES ANNUELS PRIS
ISOLEMENT. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 informations données dans le rapport d'activités et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration

**V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES
CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DU FONDS DE DOTATION
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.



VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.82155 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion du Fonds de dotation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Puteaux, le 8 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes

AUDIXIA



Aimery de LA ROCHEFOUCAULD

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 de la société 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.



AUDIXIA Selarl
Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

FONDS DE DOTATION GEMMES
30 Rue AUGUSTE PICCARD
01630 SAINT-GENIS-POUILLY

COMPTES ANNUELS

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



Expertise
& Conseil

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 125		2 125	1 025
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	200		200	17 669
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	17 329		17 329	8 833
	Charges constatées d'avance	803		803	
	TOTAL (II)	20 458		20 458	27 527
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	20 458		20 458	27 527

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes

91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux

Tél. 01 41 45 06 75

R.C.S. Nanterre 481 639 862

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	19 000	19 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(1 856)	(428)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(5 864)	(1 428)
	Total des fonds propres (situation nette)	11 280	17 144
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	11 280	17 144
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 980	4 245
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	5 196	6 138
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	9 178	10 383
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		20 458	27 527
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(5 864,02)	(1 428,40)
(1) Dont à moins d'un an		9 178	10 383
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	5 321	16 849
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	76 000	95 000
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	8 514	34 847
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		55
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	12	614
Total des produits d'exploitation		89 847	147 365
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	41 831	111 666
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	202	1 675
	Salaires et traitements	42 170	26 737
	Charges sociales	11 589	8 999
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	271	1
Total des charges d'exploitation		96 064	149 079
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 216)	(1 714)

AUDIXIA Seïari

Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 216)	(1 714)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		99
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			99
RESULTAT FINANCIER			(99)
RESULTAT COURANT avant impôts		(6 217)	(1 813)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	904	600
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		904	600
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	551	215
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	551	215
RESULTAT EXCEPTIONNEL		353	385
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		90 751	147 965
TOTAL DES CHARGES		96 615	149 393
EXCEDENT ou DEFICIT		(5 864)	(1 428)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		3 500	2 500
Bénévolat		44 938	108 126
TOTAL		48 438	110 626
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		3 500	2 500
Prestations			5 038
Personnel bénévole		44 938	103 088
TOTAL		48 438	110 626

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 839 862

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 458** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **90 751** euros et un total **charges** de **96 615** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-5 864** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

1. PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Le Fonds de Dotation « GEMMES » est un fonds de dotation régie par la loi n°2008-776 du 4 août 2008 et du décret n°2009-158 du 11 février 2009, créé le 3 octobre 2020.

Il est domicilié au 30 rue Auguste Piccard - 01630 Saint Genis-Pouilly.

Le fonds de dotation a pour objet toute action d'intérêt général à caractère éducatif et culturel, contribuant à fournir un cadre éducatif et culturel inspirant et innovant aux jeunes et à leurs éducateurs afin que les jeunes puissent révéler et développer leur potentiel de manière holistique et contribuer de manière positive à la société.

2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 a des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial. Les sanctions qui visent la Russie ont des incidences significatives pour les entités ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie. Au 31/12/2023, l'Association n'a pas d'activité ou de lien d'affaires avec la Russie. Toutefois le conflit se poursuivant sur 2024 et les activités de l'Association pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à ce jour.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture.

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux

Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

Règles et Méthodes Comptables

4. REGLES ET METHODES COMPTABLES

4.1 Cadre légal de référence

Les comptes de l'exercice 2023 sont établis conformément aux règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable et ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable à compter des exercices ouverts le 1er janvier 2020.

La mise en oeuvre des dispositions du règlement ANC 2018-06 n'ont pas d'incidence sur les comptes à l'ouverture de l'exercice.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Les méthodes comptables retenues sont exposées dans les différentes notes qui suivent.

4.2 Cadre réglementaire applicable au secteur

Il n'y a pas de cadre de référence réglementaire spécifique pour l'association.

4.3 Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du 01 Janvier 2023 au 31 décembre 2023.

4.4 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode et/ou de changement d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.



Règles et Méthodes Comptables

4.5 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan – ACTIF

4.5.1 Créances

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée en fonction du risque de recouvrement apprécié par catégorie de créance.

Aucune provision n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

4.5.2 Disponibilités

Les disponibilités figurent à l'actif, elles sont évaluées pour leur valeur nominale au 31 décembre.

Pour les placements financiers, une provision a été comptabilisée pour les moins-values latentes existants à la clôture.

4.6 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan – PASSIF

4.6.1 Fonds propres

Report à nouveau :

Le report à nouveau est constitué par les éventuels excédents réalisés par le Fonds de dotation non affectées par le Conseil d'Administration à un projet spécifique.

Résultat net :

Le résultat net est constitué de l'excédent ou du déficit de l'exercice.

4.6.2 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées en fonction des risques connus ou estimés à la clôture. Si des risques et pertes ne sont pas mesurables à la date d'établissement des comptes annuels, une information est donnée en annexe.

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes

91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux

Tél. 01 41 45 06 75

R.C.S. Nanterre 481 639 862

Règles et Méthodes Comptables

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1 Ventilation des effectifs moyen équivalent temps plein

Néant

5.2 Engagements financiers et autres informations

5.2.1 Engagements donnés

Néant

5.2.2 Engagements reçus

Néant

5.3 Contributions volontaires en nature

Conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06, l'Association a opté pour la comptabilisation au pied du compte de résultat des contributions volontaires en nature, et notamment des temps passés par les bénévoles intervenants dans le cadre de ses activités.

AUDIXIA Selarl
Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Vireme nt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	NEANT					
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL							

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					

AUDIXIA Selarl

Expertise comptable-Commissariat aux comptes

91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux

Tél. 01 41 45 06 75

R.C.S. Nanterre 481 639 862

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 125	2 125	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	200	200	
	Charges constatées d'avance	803	803	
	TOTAL DES CREANCES	3 128	3 128	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 980	3 980		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 196	5 196		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2	2		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	9 178	9 178		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

AUDIXIA Selarl

 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél: 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir

NEANT

AUDIXIA SelarlExpertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		3 324
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 324
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	3 324	

AUDIXIA Selarl
Expertise comptable-Commissariat aux comptes
91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
Tél. 01 41 45 06 75
R.C.S. Nanterre 481 639 862

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	19 000				19 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(428)	(1 428)			(1 856)
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 428)	1 428		5 864	(5 864)
Situation nette	17 144			5 864	11 280
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	17 144			5 864	11 280

AUDIXIA Selarl
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Usage Imprimante professionnelle	3 000	2 500
Usage traiteur professionnel	500	
Bénévolat	3 500	2 500
Intervenants bénévoles	44 938	103 088
Mécénat compétence DEVOTEAM CREATIVE TECHNOLOGY		5 038
	44 938	108 126
Total	48 438	110 626
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Usage Imprimante professionnelle	3 000	2 500
Usage Traiteur professionnel	500	
Prestations	3 500	2 500
Mécénat compétence DEVOTEAM CREATIVE TECHNOLOGY		5 038
Personnel bénévole		5 038
Intervenants bénévoles	44 938	103 088
	44 938	103 088
Total	48 438	110 626

AUDIXIA Sclari
 Expertise comptable-Commissariat aux comptes
 91, rue Jean Jaures - 92800 Puteaux
 Tél. 01 41 45 06 75
 R.C.S. Nanterre 481 639 862

Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		