

Cazenove Audit & Expertise Comptable
45 rue de la Chaussée d'Antin
75009 Paris

Paris, le 20/06/2024

Rapport du Commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2023

Fonds De Dotation Nouvelle Chance
6 Allée de Brouillards
75018 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres du conseil d'administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2023, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation NOUVELLE CHANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles concernant les dotations consommables.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de la Présidente et dans les documents adressés au conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes
Florian de Cazenove
Cazenove Audit & Expertise Comptable



FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

6 Allée des Brouillards
75018 PARIS

ETATS FINANCIERS ET FISCAUX

Au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	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>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement	530 308. 01		530 308. 01	521 996. 80	8 311. 21	1. 59
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	15 155. 80		15 155. 80	83 899. 54	- 68 743. 74	- 81. 94
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾						
	Total II	545 463. 81		545 463. 81	605 896. 34	- 60 432. 53	- 9. 97
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		545 463. 81		545 463. 81	605 896. 34	- 60 432. 53	- 9. 97

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	1 000. 00	1 000. 00		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)				
	Situation nette (sous total)	1 000. 00	1 000. 00		
	Fonds propres consommables	540 245. 81	599 606. 98	- 59 361. 17	- 9. 90
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	541 245. 81	600 606. 98	- 59 361. 17	- 9. 88
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses		477. 36	- 477. 36	- 100. 00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 218. 00	4 812. 00	- 594. 00	- 12. 34
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instrument de trésorerie				
DETTES (1)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	4 218. 00	5 289. 36	- 1 071. 36	- 20. 26
DETTES (1)					
	Ecarts de conversion passif (V)				
DETTES (1)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	545 463. 81	605 896. 34	- 60 432. 53	- 9. 97

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

4 218. 00 4 812. 00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
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	59 361. 17	37 974. 15	21 387. 02	56. 32
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	59 361. 17	37 974. 15	21 387. 02	56. 32
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	67 672. 38	30 528. 15	37 144. 23	121. 67
Aides financières				
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				
Total II	67 672. 38	30 528. 15	37 144. 23	121. 67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	- 8 311. 21	7 446. 00	- 15 757. 21	- 211. 62

(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	Euros	%
Produits financiers				
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	8 311. 21		8 311. 21	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	8 311. 21		8 311. 21	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 446. 00	- 7 446. 00	- 100. 00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV		7 446. 00	- 7 446. 00	- 100. 00
2. Résultat financier (III-IV)	8 311. 21	- 7 446. 00	15 757. 21	211. 62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)				
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, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	67 672. 38	37 974. 15	29 698. 23	78. 21
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	67 672. 38	37 974. 15	29 698. 23	78. 21
5. EXCEDENT OU DEFICIT				

FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

1. Faits significatifs

Le Fonds de Dotation « NOUVELLE CHANCE » a été constitué pour une durée indéterminée à compter de la publication de ses statuts au Journal Officiel, soit le 25 novembre 2020.

Il a été créé par Monsieur Corentin PETIT.

Il est régi par la loi du 4 août 2008 de modernisation de l'économie, notamment son article 140.

Le fonds a pour objet de mener toutes actions concrètes d'intérêt général ayant un caractère philanthropique, éducatif, culturel, social, de protection, d'insertion et de réinsertion en faveur des hommes, femmes et enfants victimes d'inégalités ou en situation de précarité et d'exclusion et, plus généralement, de toute personne en difficulté dont les perspectives sont injustement limitées. Dans ce cadre, le Fonds de Dotation peut notamment participer en France comme à l'étranger au secours, à l'aide, à l'accueil et l'accompagnement de populations déplacées, migrants, réfugiés et demandeurs d'asiles.

Le Fonds est mixte : Il peut prendre toutes initiative et mener toute action pour réaliser lui-même son objet, et peut également soutenir et financer tout organisme d'intérêt général dont la gestion est désintéressée et dont les activités non lucratives rejoignent sa finalité dont notamment :

- Prêter, louer et mettre à disposition des moyens techniques et humains dans le cadre de projets conformes à son objet qu'il gère directement ou qu'il finance
- Sensibiliser le grand public aux actions menées et soutenues par le Fonds
- Organiser des colloques, conférences, congrès et réunions diverses
- Mettre en place toute communication sur tout support et par tous moyens (revue, site internet, etc.) visant à promouvoir son objet
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes.

Le Fonds de Dotation a été constitué par l'apport d'une dotation initiale en numéraire d'un montant de quinze mille (15 000) euros. Une somme d'un montant de 1 000 euros de la dotation est non consommable.

La dotation s'élève à 680 909 € au 31 décembre 2023. Le détail des versements affectés à la dotation est présenté ci-après (cf. § 3.1 & 3.2).

FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes du Fonds de Dotation « NOUVELLE CHANCE » sont établis conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le Plan Comptable Général 2016 et du règlement comptable ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n°2020-08 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 d'exploitation,
- Indépendance des exercices.

Les éléments d'actifs sont inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques.

2.1. Valeurs mobilières de placement et titres de placement

Les valeurs mobilières de placement et les titres de placement sont évalués à leur coût historique. Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour constater la moins-value entre le cours à la date de clôture et le coût historique.

2.2. Créances

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

3. Compléments d'informations

3.1. Informations relatives aux dotations

3.1.1. Dotations non consommables

Détail par type de dotation En €	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Dotation Monsieur Corentin PETIT (1000 €) - 2022	1 000,00	0,0	0,00	1 000,00
Total dotations	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00

FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

3.1.2 Dotations consommables

Détail par type de dotation En €	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Dotation Monsieur Corentin PETIT (14000 €) - 2021	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00
Don 71 actions BENDA BILI - 2021	665 909,00	0,00	0,00	665 909,00
Total Dotations	679 909,00	0,00	0,00	679 909,00
Dotations inscrites au résultat	-80 302,02	-59 361,17	0,00	-139 663,19
Dotations nettes	599 606,98	-59 361,17	0,00	540 245,81

3.2. Informations relatives aux actifs aliénables

- Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille des valeurs mobilières de placement s'élève à 558 157,74 € (valeur brute) au 31 décembre 2023. Ils sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

En €	31/12/2023	31/12/2022
FCP LOW DUR	100 653,66	98 264,70
FCP ELEVA	112 369,81	106 709,90
FCP EX FDS	135 005,60	118 720,35
FCP HELIUM	106 448,35	101 953,69
FCP YOUNITED	103 680,32	100 165,20
Valeur brute du portefeuille	558 157,74	525 821,84
Dépréciation	0	8 311,21
Valeur nette du portefeuille	558 157,74	517 502,63

3.3. Créances

En €	31/12/2023	- 1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Avances et acomptes versés	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

3.4. Dettes

En €	31/12/2023	- 1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes fournisseurs	4 218,00	4 218,00	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dettes	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	4 218,00	4 218,00	0,00	0,00

3.5. Produits financiers

En €	31/12/2023	31/12/2022
Produits des titres de placement	0,00	0,00
Produits de cession de VMP	0,00	0,00
Intérêts comptes épargne	0,00	0,00
Reprise dépréciation	8 311,21	0,00
Total	8 311,21	0,00

3.6. Charges exceptionnelles

Néant

3.7. Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2023 se portent à 1500 euros (dont honoraires facturés au titre de conseils et prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : 0 €).

4. Evénements postérieurs à la clôture

Néant