



FONDS DE DOTATION FAMILYA

**SIEGE SOCIAL
7 rue Marc-Antoine PETIT
69002 LYON**

RCS LYON 887 544 831

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**



3, chemin de l'Orée du Bois
69570 DARDILLY

Téléphone : 33(0)4-78-47-50-50

Télécopie : 33(0)4-78-66-23-03

www.cogera-expertise.fr

A
U
D
I
T

E
X
P
E
R
T
I
S
E
C
O
M
P
T
A
B
L
E

C
O
N
S
E
I
L

FONDS DE DOTATION FAMILYA

SIEGE SOCIAL

7 rue Marc-Antoine PETIT
69002 LYON

RCS LYON 887 544 831

Ce rapport comporte 17 pages

SAS au capital de 83 200 €
390 036 911 RCS LYON
CODE NAF 6920Z



 commissaire
aux comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2023**

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux administrateurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation FONDS DE DOTATION FAMILYA relatifs 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux administrateurs

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 les documents adressés aux administrateurs appelés à statuer sur les comptes.

Responsabilités des dirigeants 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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 du fonds de dotation 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.

Fait à Dardilly,
Le 15 mai 2024
Le Commissaire Aux Comptes
COGERA EXPERTISE
Nicolas de GARILHE



BILAN ACTIF- PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Bilan et Compte de Résultat Association**FONDS DE DOTATION FAMILYA****BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts	200 000		200 000	39,66		
. Autres						
TOTAL (I)	200 000		200 000	39,66		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	1 396		1 396	0,28		
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	302 850		302 850	60,06	296 162	100,00
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	304 246		304 246	60,34	296 162	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	504 246		504 246	100,00	296 162	100,00

Voir le rapport de l'expert-comptable

ACKELA CONSEIL

Page 2

FONDS DE DOTATION FAMILYA**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	15 000	2,97	15 000	5,06
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous total)	15 000	2,97	15 000	5,06
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	-11 794	-2,33	-8 465	-2,85
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	3 206	0,64	6 535	2,21
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	482 886	95,76	283 227	95,63
TOTAL (II)	482 886	95,76	283 227	95,63
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 995	0,79	4 970	1,68
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	139	0,03	29	0,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 020	2,78	1 400	0,47
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	18 154	3,60	6 399	2,16
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	504 246	100,00	296 162	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

FONDS DE DOTATION FAMILYA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
	Total	%	Total	%	Variation	%
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/dotation consommptible	3 330	4 281	-951	-22,20		
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels	338 227	217 705	120 522	55,36		
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés	283 227	264 854	18 373	6,94		
Autres produits	5		5	N/S		
Total des produits d'exploitation (I)	624 789	486 840	137 949	28,34		
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	5 984	5 732	252	4,40		
Aides financières	138 568	199 332	-60 764	-30,47		
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	482 886	283 227	199 659	70,49		
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)	627 438	488 291	139 147			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 649	-1 451	-1 198	-82,55		
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	2 788	1 180	1 608	136,27		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	2 788	1 180	1 608	136,27		
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 788	1 180	1 608	136,27		

Voir le rapport de l'expert-comptable

ACKELA CONSEIL

Page 4

FONDS DE DOTATION FAMILYA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	139	-271	410	151,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion		300	-300	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		300	-300	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		300	-300	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	139	29	110	379,31
Total des produits (I + III + V)	627 577	488 320	139 257	28,52
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	627 577	488 320	139 257	28,52
EXCEDENT OU DEFICIT				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Voir le rapport de l'expert-comptable

ACKELA CONSEIL

Page 5

Annexe de l'association

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité

Comme indiqué dans ses statuts, le fonds de dotation a pour objet de porter les actions d'intérêts général initiées, coordonnées ou soutenues par l'association FAMILYA : à ce titre, il reçoit et gère, en capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit est irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute personne morale à but non lucratif dans l'accomplissement de ses oeuvres et de ses missions d'intérêt général.

A cet égard, le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de développer tout projet d'intérêt général à caractère social et familial visant permettre de lutter contre la fragilisation des liens familiaux.

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation développe toutes actions contribuant directement ou indirectement à apporter une réponse nouvelle aux besoins des couples, des parents, des personnes seules et des jeunes qui subissent la fragilisation des liens familiaux, afin de réduire le coût économique et social de la fragilisation de ces liens pour la société.

Dans ce sens, le fonds de dotation participera au portage de l'immobilier ou au financement de structures et de projets sociaux ou familiaux, à caractère mobilier et immobilier, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

- Description de la nature et du périmètre des activités

Actions menées auprès des couples, des parents, des personnes seules et des jeunes qui subissent la fragilisation des liens familiaux, afin de réduire le coût économique et social de la fragilisation de ces liens pour la société.

- Description des moyens mis en Suvre

Afin de développer son objet social, le fonds :

- collecter toute ressource, financière ou matérielle, afin de réaliser son objet social ;
- financer et favoriser le développement de toute oeuvre participant à son objet ;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds ;
- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes entrant dans le champ de son objet ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'oeuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- organiser directement ou indirectement toute manifestation, conférence, réunion, colloque, séminaire, congrès et formation en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- organiser directement ou indirectement des représentations, ou expositions ;
- éditer toutes publications et autres documents d'information en rapport avec l'objet poursuivi par le fonds de dotation.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 504 245,50 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/04/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Sur l'exercice 2023, le Fonds de dotation a accordé un prêt à l'association Famylia Lyon d'un montant de 200 000 euros, du 01/11/23 au 30/06/24 à un taux d'intérêt de 3%.

Nous n'avons pas identifié d'autre fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables :

L'entité détient des actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables. (Préciser la nature de l'actif inaliénable, la date d'inscription à l'actif, la durée d'inaliénabilité et la valeur nette)

Stocks :

Néant

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

La seule contribution volontaire bénévole est celle du conseil d'administration.

Contributions volontaires

Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	338 227	217 705
TOTAL	338 227	217 705

Emplois	Exercice N	Exercice N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	338 227	217 705
Personnel bénévole		
TOTAL	338 227	217 705

Voir le rapport de l'expert-comptable

ACKELA CONSEIL

Page 13

Annexe de l'association (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		200 000		200 000
TOTAL		200 000		200 000

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	200 000		200 000
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	1 396	1 396	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	201 396	1 396	200 000

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	875
TOTAL	875

Voir le rapport de l'expert-comptable

ACKELA CONSEIL

Page 14

Annexe de l'association (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette	15 000				15 000
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	-8 465		- 3 330		-11 794
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	6535		-3 330		3 206
TOTAL dont générosité du public					

Tableau de variation des fonds dédiés

RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Fonds restant à engager en début d'exercice	Dons reçus sur l'exercice	Utilisations en cours d'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Dons	283 227	338 227	138 568	482 886
TOTAUX	283 227	338 227	138 568	482 886

Voir le rapport de l'expert-comptable

ACKELA CONSEIL

Page 15

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 995	3 995		
Dettes fiscales et sociales	139	139		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	14 020	14 020		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	18 154	18 154		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	3 995
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	14 020
TOTAL	18 015

AUTRES INFORMATIONS**Engagements et sûretés réelles consenties**

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

Etat des avantages et ressources en provenance de l'étranger (loi du 24/08/2021) :

Néant

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 624E TTC.

Voir le rapport de l'expert-comptable

ACKELA CONSEIL

Page 16

COMPTE DE RESULTAT par origine et destination

N= Exercice du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 Produits liés à la générosité du public		
Cotisations sans contrepartie		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	338 227	217 705
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Autres Produits liés à la générosité du public		
2 Produits non liés à la générosité du public		
Cotisations avec contrepartie		
Parrainage des entreprises		
Contribution financières sans contrepartie	3 330	4 281
Autres produits non liés à la générosité du public	2 793	1 180
3 Subventions et autres concours publics		
4 Reprise sur provisions et dépréciations		
5 Utilisations des fonds dédiés antérieurs	283 227	264 854
6 Autres produits		300
Total I	627 577	488 320
CHARGES PAR DESTINATION		
1 Missions sociales		
Réalisées en France		
Actions réalisées par l'organisme	138 568	199 332
Versement à un organisme dentral ou à d'autres organismes agissant en France		
Réalisées à l'étranger		
2 Frais de recherche du Fonds		
Frais d'appel à la générosité du public		
Frais de recherche d'autres ressources		
3 Frais de fonctionnement	5 984	5 732
4 Dotations aux provisions et dépréciations		
5 Impôts sur les bénéfices	139	29
6 Reports en Fonds dédiés	482 886	283 227
7 Autres charges		
Total II	627 577	488 320
EXCEDENT OU DEFICIT	-	-

Voir le rapport de l'expert-comptable

ACKELA CONSEIL

Page 17

TABLEAU DE VARIATION DES EMPLOIS RESSOURCES

N= Exercice du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

EMPLOI	N	RESSOURCES	N
		REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE	283 227,00
1- MISSIONS SOCIALES		1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	
1.1 Réalisées en France	138 568,00	1.1 Dons et legs collectés	338 227,00
- Actions réalisées directement		- Dons manuels non affectés	
- Versements à d'autres organismes agissant en France		- Dons manuels affectés	
		- Legs et libéralités non affectées	
1.2 Réalisées à l'étranger		1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	
- Actions réalisées directement		- Actions réalisées directement	
- Versements à d'autres organismes agissant en France		- Versements à un autre organisme central d'autres organismes	
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		2- AUTRES FONDS PRIVES	2 793,00
2.1 Frais d'appel à la générosité du public			
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés			
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	6 123,00	3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	
		4 – AUTRES PRODUITS	
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	144 691,00	I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	624 247,00
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS		II - REPRISES DE PROVISIONS	
III – ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	482 886,00	III – REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	
IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		IV – VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)	
		V – INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	3 330,00
V – TOTAL GENERAL	627 577,00	VI – TOTAL GENERAL	627 577,00
V- part des acquisitions d' immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			
VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public			
VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	

Voir le rapport de l'expert-comptable

ACKELA CONSEIL

Page 18