

HANDIPHIL

24 RUE D'ARTOIS

75008 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association : FONDS DE DOTATION

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à PARIS

Le 26/04/2024

CABINET DESSAUX ET ASSOCIES

18 RUE SPONTINI

75116 PARIS

0177100139

HANDIPHIL

24 RUE D'ARTOIS

75008 PARIS

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

CABINET DESSAUX ET ASSOCIES

18 RUE SPONTINI

75116 PARIS

0177100139

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	169 916		169 916	99 916	70 000	70.06
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	147 910		147 910	110 061	37 848	34.39
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	317 826		317 826	209 977	107 848	51.36
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	317 826		317 826	209 977	107 848	51.36

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires			212 767		212 767	100.00
	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			3 626		3 626	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)			364		364	100.00
	Situation nette (sous total)			208 777		208 777	100.00
	Fonds propres consommables	282 386				282 386	
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	282 386		208 777		73 608	35.26
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	33 040				33 040	
PROVISIONS	Total II	33 040				33 040	
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (1)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 400		1 200		1 200	100.00
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
DETTES (1)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	2 400		1 200		1 200	100.00
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	317 826		209 977		107 848	51.36

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

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		5 358			5 358	
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		37 000			37 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			5 000		5 000	100.00
Total I		42 358	5 000		37 358	747.15
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		6 540	1 370		5 170	377.28
Aides financières		5 000	5 000			
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés		33 040			33 040	
Autres charges						
Total II		44 580	6 370		38 210	599.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		2 223	1 370		852	62.20

(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	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2	223	1	007	1 216	120.81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2	223	1	007	1 216	120.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	2	223	1	007	1 216	120.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)				364	364	100.00
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)	44	580	6	007	38 574	642.19
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	44	580	6	370	38 210	599.81
5. EXCEDENT OU DEFICIT				364	364	100.00

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat		47 445			47 445	
TOTAL		47 445			47 445	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		47 445			47 445	
TOTAL		47 445			47 445	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	169 916	99 916	70 000	70.06
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	99 916	99 916		
COMPTE A TERME	70 000		70 000	
DISPONIBILITES	147 910	110 061	37 848	34.39
BANQUES	69 443	33 817	35 626	105.35
BNP PARIBAS LIVRET A	78 467	76 244	2 223	2.92
TOTAL ACTIF CIRCULANT	317 826	209 977	107 848	51.36
TOTAL GENERAL	317 826	209 977	107 848	51.36

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		212 767	212 767	100.00
AUTRES FDS P-DOT CONSOMPTIBLES		234 767	234 767	100.00
AUTRES FDS P-DOT CONSO EN CR		22 000	22 000	100.00
REPORT A NOUVEAU		3 626	3 626	100.00
REPORT A NOUVEAU		3 626	3 626	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		364	364	100.00
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		208 777	208 777	100.00
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	282 386		282 386	
DOTATIONS CONSOMPTIBLES	313 733		313 733	
DOTATIONS CONSOMPTIBLES CR	31 347		31 347	
TOTAL FONDS PROPRES	282 386	208 777	73 608	35.26
FONDS DEDIES	33 040		33 040	
FONDS DED CONTRIB FI AUTRES OR	33 040		33 040	
TOTAL FONDS DEDIES	33 040		33 040	
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 400	1 200	1 200	100.00
FOURNISSEURS FACT. NON PARV.	2 400	1 200	1 200	100.00
TOTAL DETTES	2 400	1 200	1 200	100.00
TOTAL GENERAL	317 826	209 977	107 848	51.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	5 358		5 358	
QP DE DOT CONSOMPTIBLE CR	5 358		5 358	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	37 000		37 000	
CONTRIB FINANCIERES AUTRES ORG	37 000		37 000	
AUTRES PRODUITS		5 000	5 000	100.00
QUOTE PART DE DOT CONSO EN CR		5 000	5 000	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	42 358	5 000	37 358	747.15
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	6 540	1 370	5 170	377.28
LOCATIONS	5		5	
HONORAIRES COMPTABLES	2 400	1 200	1 200	100.00
SERVICES BANCAIRES	175	170	5	2.88
DIVERS	3 960		3 960	
AIDES FINANCIERES	5 000	5 000		
CONTRIBUTIONS ACCORDEES	5 000	5 000		
REPORTS EN FONDS DEDIES	33 040		33 040	
REPORTS FONDS DEDIES AUTRES OR	33 040		33 040	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	44 580	6 370	38 210	599.81
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 223	1 370	852	62.20
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 223	1 007	1 216	120.81
REVENUS DES VALEURS MOB.PLAC.	2 223	1 007	1 216	120.81
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 223	1 007	1 216	120.81
RESULTAT FINANCIER	2 223	1 007	1 216	120.81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		364	364	100.00
TOTAL DES PRODUITS	44 580	6 007	38 574	642.19
TOTAL DES CHARGES	44 580	6 370	38 210	599.81
EXCEDENT OU DEFICIT		364	364	100.00

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 317 825.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 42 358 Euros, le résultat comptable s'élève à 0 Euro.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Objet :

Le fonds de dotation HANDIPHIL a pour objet de soutenir et développer des activités d'intérêt général à caractère social et philanthropique en faveur des personnes dites "handicapées".

A cette fin, le fonds de dotation entend soutenir toute structure de l'économie sociale et solidaire agissant dans ce but, dans le cadre des dispositions juridiques et fiscales relatives au ménénat et à l'intérêt général.

Egalement, le fond soutiendra les projets innovants contribuant à l'éducation, à la formation, à l'accès à l'emploi, au logement et plus généralement, à l'inclusion, à l'autonomie, à la participation citoyenne et à l'épanouissement dans la société, des personnes concernées par un handicap mental, intellectuel, cognitif ou psychique.

Description de l'activité

Afin de développer son activité, les moyens d'actions du fonds sont notamment les suivants :

- identifier et auditer les projets qui lui sont présentés spontanément ou sur appels à projets
- soutenir tout organisme d'intérêt général portant des initiatives se situant dans le prolongement de son objet ou poursuivant des buts similaires aux siens,
- organiser toutes actions d'informations et d'éducation du public dans le domaine du handicap mental, intellectuel, cognitif ou psychique,
- mettre en place toute communication (revues, campagnes, site internet, etc..) visant à promouvoir les organismes qu'il soutient et , plus généralement, son objet.
- Collecter des fonds et/ou tous biens en rapport avec l'objet du fonds par tous moyens et par voie de donation ou legs à l'effet de permettre le fonctionnement du fonds et son développement.

Moyens mises en oeuvre :

- Moyens financiers : les moyens financiers du fonds de dotation sont limités aux dons recueillis auprès du public et aux contributions financières reçues d'autres organismes à but non lucratif.
- Moyens humains : Les actions nécessitent une équipe de bénévoles qui assurent le déploiement des actions, les fonctions supports indispensables ou interviennent ponctuellement à la demande, selon leur compétence.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Etat des avantages et des ressources (EAR) :

Le fond de dotation n'a pas recensé de dons en provenance de l'étranger (pour les non-résident fiscale en France) concernant la période de l'année 2023.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	3 626-		3 626	0-	
Excédent ou déficit de l'exercice	364-		364		
Fonds propres consommables	212 767		69 618		282 386
TOTAL I	208 777		73 608	0-	282 386

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes		33 040				33 040	
FONDATION CARITAS		25 000				25 000	
ASSOCIATION APPOS		8 040				8 040	
TOTAL		33 040				33 040	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

La variation des fonds propres provient principalement des dons effectués et encaissés par les donateurs sur l'année 2023 (dons recus : 78 966 €).

Le montant des fonds propres au titre de l'année 2023 s'élevait à 282 k€

Le montant des fonds propres au titre de l'année 2022 s'élevait à 212 k€

De fait, nous pouvons constater une hausse de 24,65% des fonds propres entre les années 2023 et 2022.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les co-fondateurs effectuent du bénévolat dans le cadre de l'association.

Ils ont dispensés au total de 799h de bénévolat au cours de l'exercice.

D'une part,

Le taux horaire, charges sociales comprises, d'intervention de personnes rémunérées pour madame Barbara COZON et monsieur Serge FROISSART est estimé à 60 €. La valorisation des heures de bénévolats est donc de :

Madame Barbara Cozon : $624h \times 60 \text{ €} = 37\,440 \text{ €}$

Monsieur Serge FROISSART : $163h \times 60 \text{ €} = 9\,780 \text{ €}$

D'autre part,

Le taux horaire, charges sociales comprises, d'intervention de personnes rémunérées pour monsieur Irénée FROISSART et monsieur Antonin FROISSART est estimé à 18.75 €. La valorisation des heures de bénévolats est donc de :

Monsieur Irénée FROISSART : $6h \times 18,75 \text{ €} = 112.50 \text{ €}$

Monsieur Antonin FROISSART : $6h \times 18.75 \text{ €} = 112.50 \text{ €}$

Le montant total de la valorisation des heures de bénévolat s'élève donc à 47 445 € au titre de l'année 2023.

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes de l'exercice est de
1 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2023	Plus ou moins value latente
FIANCE ET SOLIDAR C FCP	13/07/2020	99 916	101 305	1 389
CAT	04/12/2023	70 000	70 211	211
TOTAL		169 916	171 516	1 600