

FONDS DE DOTATION « VERNEY-CARRON »

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008 et le décret n°2009-158 du 11 février 2009

Siège social : 54, boulevard Thiers à SAINT-ÉTIENNE (42000) - Siren : 922.809.975

# COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

# I- Bilan

État exprimé en €		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023			Net
		Brut	Amortis. Provisions	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
<b>Immobilisations Financières</b>					
Participations et Créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
	<b>TOTAL (I)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en-cours</b>				
	Stocks et en-cours				
	<b>Créances</b>				
	Créances cli., adhér., usagers et cpt. rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		740,00		740,00	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL (II)</b>	740,00		740,00	
<b>COMPTES RÉGUL.</b>	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	740,00		740,00	

<b>Fonds Propres</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Écart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice		-14 260,00	
Situation nette (sous total)		-14 260,00	
	Fonds propres consommables		15 000,00
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)		740,00
<b>Fonds dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	TOTAL (II)		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)		
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	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 (IV)		
	Écarts de conversion passif		(V)
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>			740,00

## II- Compte de résultat

État exprimé en €		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	500,00	
	Mécénats	4 810,28	
	Legs, donations et assurances-vie		
Contribution financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits			
	<b>TOTAL (I)</b>	5 310,28	0,00
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL (II)</b>	0,00	0,00
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>TOTAL (III)</b>	0,00	0,00
	<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	5 310,28	0,00
	<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	14 260,00	0,00
	<b>TOTAL GENERAL</b>	19 570,28	0,00

État exprimé en €

Du 01/01/2023  
Au 31/12/2023

Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 860,00	
	Aides financières	17 710,28	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges		
	<b>TOTAL (I)</b>	19 570,28	0,00
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
	<b>TOTAL (II)</b>	0,00	0,00
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>TOTAL (III)</b>	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>		19 570,28	0,00
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		19 570,28	0,00

État exprimé en €

Du 01/01/2023  
Au 31/12/2023

Ressources	<b>Contribution volontaires en nature</b>		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	<b>Total des ressources</b>	0,00	0,00
Emplois	<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	<b>Total des emplois</b>	0,00	0,00

### III- Annexes

## Règles et Méthodes Comptables

(Etat exprimé en euros)

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 **740 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de **produits de 5.310,28 euros** et un total de **charges de 19.570,28 euros**, dégageant ainsi **une perte de 14.260 euros**.

L'exercice considéré débute le **27 décembre 2022** et finit le **31/12/2023**. Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées, dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

---

## Créances et Dettes

Etat exprimés en euros

30/06/2023	1 an au plus	Plus d'1 an
------------	--------------	-------------

CREANCES		30/06/2023	1 an au plus	Plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières  Clients douteux ou litigieux Autres créances clients 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 Groupe et associés Débiteurs divers  Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 an	Plus de 5 ans
------------	--------------	----------	---------------

DETTES		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 an	Plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max à l'origine Emprunts dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôt sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts taxes et assimilés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Emprunts associés (personnes physiques)				