

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 22			Exercice N-1 2	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	11 076	3 933	7 143		7 143	
	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	11 076	3 933	7 143		7 143	
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 000		2 000		2 000	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	325 613		325 613		325 613	
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	327 613		327 613		327 613	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	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)		338 689	3 933	334 756		334 756	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 22	Exercice N-1 2	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)				
	Situation nette (sous total)				
	Fonds propres consommables	271 312		271 312	
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	271 312		271 312	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	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	6 144		6 144	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	57 300		57 300	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	63 444		63 444	
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	334 756		334 756	

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

Dossier N° 006070 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable SAS CTN-FRANCE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 22	2	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	334 825		334 825	
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	334 825		334 825	
Charges d'exploitation ⁽²⁾				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	54 581		54 581	
Aides financières	275 441		275 441	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 933		3 933	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	333 955		333 955	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	871		871	

(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	
	31/12/2022 22	2	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				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III				
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)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	871		871	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 045		3 045	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	3 045		3 045	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 915		3 915	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3 915		3 915	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	871-		871-	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	337 870		337 870	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	337 870		337 870	
5. EXCEDENT OU DEFICIT				

In Extenso

In Extenso Nord Audit

41 Avenue de Flandre
BP 40132
59443 Wasquehal cedex

Tél. : +33 (0)3 20 51 26 09
lille@inextenso.fr
www.inextenso.fr

FONDS DE DOTATION KIABI LIFE

Fonds de dotation

100 RUE DU CALVAIRE
59510 HEM

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice de 22 mois clos le 31 décembre 2022

In Extenso Nord Audit

41 Avenue de Flandre
BP 40132
59443 Wasquehal cedex

Tél. : +33 (0)3 20 51 26 09
lille@inextenso.fr
www.inextenso.fr

FONDS DE DOTATION KIABI LIFE

Fonds de dotation

100 RUE DU CALVAIRE
59510 HEM

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice de 22 mois clos le 31 décembre 2022

Au Conseil d'Administration du FONDS DE DOTATION KIABI LIFE,

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 KIABI LIFE relatifs à l'exercice de 22 mois clos le 31 décembre 2022, 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.

.../... 2

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 24 mars 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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, 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 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.

Vérifications spécifiques

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 comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 Conseil d'Administration.

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.

Wasquehal, le 10 mars 2023

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Nord Audit



Patrice DESBONNETS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 22			Exercice N-1 2	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	11 076	3 933	7 143		7 143	
	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	11 076	3 933	7 143		7 143	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 000		2 000		2 000	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	325 613		325 613		325 613	
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	327 613		327 613		327 613	
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)		338 689	3 933	334 756		334 756	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



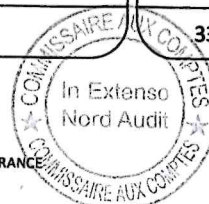
BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 22	Exercice N-1 2	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	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)				
	Fonds propres consommables	271 312		271 312	
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	271 312		271 312	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
DETTES (1)	Provisions pour charges				
	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTES (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 144		6 144	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	57 300		57 300	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	63 444		63 444	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		334 756		334 756	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

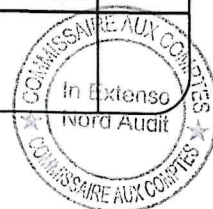


COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 22	Exercice N-1 2	Ecart N / N-1	
			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	334 825		334 825	
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	334 825		334 825	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	54 581		54 581	
Aides financières	275 441		275 441	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 933		3 933	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	333 955		333 955	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	871		871	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 22	Ecart N / N-1	
			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				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III				
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)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	871		871	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 045		3 045	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	3 045		3 045	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 915		3 915	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3 915		3 915	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	871-		871-	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	337 870		337 870	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	337 870		337 870	
5. EXCEDENT OU DEFICIT				



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2022 22	Exercice N-1 2	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				



ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds propres	14
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Variation des fonds propres	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Dépréciation des créances	14
Disponibilités en Euros	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Subventions d'équipement	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	15
Honoraires des commissaires aux comptes	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	16
Montant des engagements financiers	16

NA = Non Applicable NS = Non significative



Le fonds de dotation KIABI a été créé le 24 mars 2021, par son fondateur la SA BUNSHA INTERNATIONAL. Le fonds a été créé avec une dotation initiale de 15 000 € (quinze mille euros) consommable. L'annonce de la création a été publiée au JOFF le 24 mars 2021.

L'objet du fonds de dotation est de porter les actions d'intérêt général initiées ou soutenues par son fondateur : à ce titre, il reçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et 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.

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de conduire, directement ou indirectement, toute mission d'intérêt général concourant à la défense de l'environnement, notamment dans le cadre d'une gestion durable et permettant aux populations de retrouver une place dans la société, en menant des actions à caractère social, éducatif ou en lien avec la santé.

Dans le cadre de la réalisation de sa mission philanthropique, et afin de bénéficier d'une gestion durable, le fonds:

- Développe ses propres actions ;
- Ou participe au financement et à l'accompagnement de projets de sauvegarde de l'environnement (à l'échelle nationale et internationale), ou à caractère éducatif, social, ou en lien avec la santé, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

Les ressources du fonds de dotation se composent :

1. des revenus des biens et valeurs de toute nature lui appartenant ;
2. des recettes provenant des activités du fonds de dotation ;
3. des dons manuels issus d'une campagne d'appel à la générosité du public autorisée ;
4. de toutes autres ressources non interdites par la loi.

Afin de réaliser sa mission, le fonds de dotation dispose des moyens humains suivants:

- Conseil d'administration réuni régulièrement, composé de minimum 3 membres ;
- Comité monde, réunis régulièrement et ayant pour objet d'entendre les besoins d'associations dont les projets sont en adéquation avec l'objet du fonds de dotation ;
- Comité de pilotage, réunis régulièrement et ayant pour objet de proposer des projets au Comité monde ;
- Comité consultatif, réunis régulièrement et ayant pour objet de faire des propositions sur les politiques d'investissement pour les projets supérieur à 1 million d'euros.

En outre, il peut faire appel à des associations partenaires, chargées de la mettre en relation avec des associations et des projets.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 334 755.83

ANNEXE

Exercice du 24/03/2021 au 31/12/2022

Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 334 825.39 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 22 mois, couvrant la période du 24/03/2021 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il s'agit du premier exercice du fonds, d'une durée de 22 mois, couvrant la période du 24/03/2021 au 31/12/2022.

Durant l'exercice, le fonds a soutenu 3 projets avec des engagements pluri-annuels :

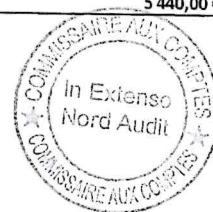
- Fondation Once, avec un engagement pour les années 2021 à 2023.
- Telemaque, avec un engagement pour les années 2021 à 2023.
- Areli Emergence, avec un engagement pour les années 2021 à 2026.

Il n'y a pas eu d'autres conventions pluri-annuelles engagées sur l'exercice.

Etat du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect	Mode de paiement	Montant ou valorisation
Belgique	15/10/2021	KIABI Belgique - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	4 800,00 €
Belgique	15/03/2022	KIABI Belgique - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	4 800,00 €
Belgique	15/10/2021	KIABI Belgique - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	1 623,00 €
Belgique	15/01/2022	KIABI Belgique - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	595,00 €
Belgique	15/03/2022	KIABI Belgique - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	15 814,50 €
TOTAL Belgique						27 632,50 €
Espagne	14/09/2021	KIABI Espagne - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	21 600,00 €
Espagne	25/02/2022	KIABI Espagne - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	21 000,00 €
Espagne	14/09/2021	KIABI Espagne - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	3 559,71 €
Espagne	28/01/2022	KIABI Espagne - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	3 154,53 €
TOTAL Espagne						49 314,24 €
Hong-Kong	13/07/2021	ITFAS - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	9 600,00 €
Hong-Kong	14/03/2022	ITFAS - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	50 000,00 €
Hong-Kong	14/03/2022	ITFAS - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	230 061,50 €
TOTAL Hong-Kong						289 661,50 €
Italie	28/01/2022	SEKI - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	31 346,00 €
Italie	28/01/2022	SEKI - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	15 000,00 €
TOTAL Italie						46 346,00 €
Portugal	21/10/2021	KIABI Portugal - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	4 800,00 €
Portugal	21/10/2021	KIABI Portugal - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	640,00 €
TOTAL Portugal						5 440,00 €

Détail des dons :

Dons libres	335 535,18
Dons affectés	255 602,04
	<u>591 137,22</u>



EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'est pas survenu d'évènement significatifs postérieurs à la clôture.

- 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 2014-03 et ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 24/03/2021 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			11 076
TOTAL			11 076
TOTAL GENERAL			11 076

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			11 076	11 076
TOTAL			11 076	11 076
TOTAL GENERAL			11 076	11 076

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement		3 933		3 933
TOTAL		3 933		3 933
TOTAL GENERAL		3 933		3 933

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	3 933				
TOTAL	3 933				
TOTAL GENERAL	3 933				



ANNEXE

Exercice du 24/03/2021 au 31/12/2022

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
Fonds propres consommables			606 137	334 825	271 312
TOTAL I			606 137	334 825	271 312

Etat des provisions

Néant

Aucun indice n'a permis de mettre en avant des provisions à comptabiliser au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	2 000	2 000	
TOTAL	2 000	2 000	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 144	6 144		
Autres dettes	57 300	41 300	16 000	
TOTAL	63 444	47 444	16 000	

Variation des fonds propres

Les fonds propres consommables incluent une dotation initiale de 15 000 €.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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



ANNEXE

Exercice du 24/03/2021 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 000
Total	2 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 200
Autres dettes	57 300
Total	61 500

Charges et produits constatés d'avance**Subventions d'équipement**

Néant

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

En 2022, 9 300 Kiabers se sont impliqués dans les projets.
 Ils ont accompagné 16 200 bénéficiaires dans le cadre de 18 opérations nationales.
 20 projets ont été proposés à l'initiative de Kiabers.
 Le fonds de dotation collabore avec 24 associations partenaires dans le monde.

En complément, les contributions volontaires ont représenté 1.42 ETP de moyens humains mis à disposition pour l'animation du fonds de dotation.

Toutefois, il n'est pas possible de valoriser de façon précise ni l'ensemble du personnel mis-à-disposition, ni les locaux mis-à-disposition. En effet, ces contributions sont nombreuses et sur base du volontariat. Il n'est donc pas possible d'en préciser les contours avec pertinence.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 200 €
- 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 : 0 €



ANNEXE

Exercice du 24/03/2021 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant

Engagements financiers**Engagements donnés**

Néant

Engagements reçus

Néant

