

Jean-Marie HALM

COMMISSAIRE AUX COMPTES

6 rue Daniel Schoen - 68200 MULHOUSE - ☎ 03 89 82 46 72 - Fax : 03 89 38 88 14 – E-mail : halm@cogema.experts-comptables.fr

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur la vérification des comptes

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Concernant le

FONDS DE DOTATION

FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE
FRANCOPHONE
33, chemin du Pérouzet
74160 COLLONGES-SOUS-SALEVE

FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE

**33, chemin du Pérouzet
74160 COLLONGES-SOUS-SALEVE**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Sur la vérification des comptes

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Aux Membres du Conseil d'Administration,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration en date du 29 novembre 2018, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du **FONDS DE DOTATION** intitulé **FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE** relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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** intitulé **FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE** à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

a. Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

b. Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que je me suis assuré du caractère approprié des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues, de leur correcte traduction dans les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2024, ainsi que de l'adéquation de l'information fournie dans l'annexe desdits 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 mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications du rapport d'activité et des autres documents adressées aux membres du FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Secrétaire-Trésorier au Conseil d'Administration et dans les documents adressés à ses membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient au trésorier 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'il 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 au trésorier d'évaluer la capacité du FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE 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 SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Secrétaire-Trésorier.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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. 821-55 du Code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE.

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 :

- a. 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 ;
- b. 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 ;
- c. 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 ;
- d. 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 SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE 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 ;

- e. 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 Mulhouse, le 7 octobre 2024

Jean-Marie HALM
Commissaire aux comptes inscrit
À la Compagnie de COLMAR



Annexes

FONDS DE SOUTIEN EDUCAT° ADV
FONDS DE SOUTIEN
33 Chemin du Pérouzet

Bilan actif

N° Siret 88241548200018
NAF (APE)
N° Identifiant
Période du 01/07/23
au 30/06/24
Tenue de compte : EURO

74160 COLLONGES-SOUS-SALEVE

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01

Date de tirage 18/07/24

à 18:11:42

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 300623
-------------------	----------------	------------------------	----------------	-----------

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement
Frais de développement
Concessions, brevets, droits simil
Fonds commercial
Autres immob. incorporelles
Avances et acomptes sur immos

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions
Installations techn., mat., outil
Autres immob. corporelles
Immobilisations en cours
Avances & acomptes

Immobilisations financières

Participations selon mise en équi.
Autres participations
TITRES DE PARTICIPATION 26100000
Créances rattach. à des particip.
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres immob. financières

TOTAL (I)

10 032,00

10 032,00

10 032,00

10 032,00

10 032,00

10 032,00

10 032,00

10 032,00

10 032,00

10 032,00

10 032,00

10 032,00

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Avances & acomptes versés/com.

Avances & acomptes versés/com.

Créances

Clients et comptes rattachés
Autres créances
PRODUIT A RECEVOIR 46870000
Capital souscrit appelé non versé

Divers

Valeurs mobilières de placement
Disponibilités
C/C BANQUE POPULAIRE 51210000

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

TOTAL (II)

Frais d'émission d'emprunt (III)
Primes de rembour. d'obligat° (IV)
Ecart de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I à V)

59 874,54

59 874,54

59 874,54

59 874,54

69 906,54

59 874,54

59 874,54

59 874,54

59 874,54

69 906,54

75,00

75,00

75,00

62 324,48

62 324,48

62 324,48

62 399,48

72 431,48



FONDS DE SOUTIEN EDUCAT° ADV
FONDS DE SOUTIEN
33 Chemin du Pérouzet

Bilan passif

74160 COLLONGES-SOUS-SALEVE

Document fin d'exercice

N° Siret 88241548200018
NAF (APE)
N° Identifiant
Période du 01/07/23
au 30/06/24
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01

Date de tirage 18/07/24

à 18:11:42

Page :

2

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 300623
-------------------	--	--	----------------	-----------

FONDS PROPRES			2 000,00	2 000,00
Fonds propres sans droit de reprise			2 000,00	2 000,00
Fonds propres statutaires			2 000,00	2 000,00
FONDS PROPRES SANS DROIT DE 10200000				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau			33 421,85	33 238,55
Report à nouveau			33 421,85	33 238,55
REPORT A NOUVEAU GEST 11000000			33 421,85	33 238,55
Résultat de l'exercice			829,94	183,30
Résultat de l'exercice			829,94	183,30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			36 251,79	35 421,85
FONDS REPORTEES ET DEDIES			32 395,45	35 812,63
Fonds reportés liés aux legs /donat°			32 395,45	35 812,63
Fonds dédiés			583,65	
FONDS DEDIES ELEVES ESMT 19501000				100,00
FONDS DEDIES ESMT - CRISE COVID 19501100				19 364,79
FONDS DEDIES ELEVES FAT 19502000			13 141,28	13 400,00
FONDS DEDIES ELEVES ESMT ENFA 19503000			15 390,30	947,84
FONDS DEDIES ELEVES IFLE 19504000			2 270,84	2 000,00
FONDS DEDIES SOUTIEN FAT AVEC 19505000			1 000,00	9,38
FONDS DEDIES ENFANTS DE PASTE 19506000				
TOTAL (II)			32 395,45	35 812,63
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)			1 259,30	1 197,00
DETTES				
Emprunts obligataires & assimilés				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			1 259,30	1 197,00
FOURNISSEURS FACTURES NON PA 40810000			1 259,30	1 197,00
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)			1 259,30	1 197,00
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)			69 906,54	72 431,48

Impression provisoire



FONDS DE SOUTIEN EDUCAT° ADV FONDS DE SOUTIEN 33 Chemin du Pérouzet 74160 COLLONGES-SOUS-SALEVE	Compte de résultat Document fin d'exercice	N° Siret 88241548200018 NAF (APE) N° Identifiant Période du 01/07/23 au 30/06/24 Tenue de compte : EURO
---	--	--

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01 Date de tirage 18/07/24 à 18:11:43 Page : 1

Détail des postes			Au 300624	Au 300623
-------------------	--	--	-----------	-----------

CHARGES D'EXPLOITATION			102 617,34	140 812,30
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Autres achats et charges externes			1 531,02	4 054,80
Fournitures bureau informati 60640000				15,83
Honoraires commissaire comp 62263000			1 260,00	1 140,00
Pub publicat° relations publiq 62300000			68,42	2 468,42
Affranchissements 62630000				7,05
Services bancaires et assimilés 62700000			202,60	423,50
Aides financières			97 179,99	135 191,69
Aides financières octroyées 65710000			97 179,99	135 191,69
Impôts, taxes et vers/ assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotat° Amort. sur immobilisations				
Dotat° Provis. sur immobilisations				
Reports en fonds dédiés			3 906,33	1 565,81
Engagem a realiser s/ ressource 68900000			3 906,33	1 565,81
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (I)			102 617,34	140 812,30
CHARGES FINANCIERES (II)				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (IV)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			829,94	183,30
Bénéfice			829,94	183,30
TOTAL GENERAL (CHARGES)			103 447,28	140 995,60

Impression provisoire



FONDS DE SOUTIEN EDUCAT° ADV FONDS DE SOUTIEN 33 Chemin du Pérouzet	Compte de résultat	N° Siret 88241548200018 NAF (APE) N° Identifiant Période du 01/07/23 au 30/06/24 Tenue de compte : EURO
74160 COLLONGES-SOUS-SALEVE		Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01 Date de tirage 18/07/24 à 18:11:43 Page : 2

Détail des postes			Au 300624	Au 300623
PRODUITS D'EXPLOITATION			103 146,32	140 614,38
Ventes de biens et services Ventes de biens Ventes de services			103 146,32	140 614,38
Produits de tiers financeurs				
Subventions d'exploitations				
Ressources liées générosité public			95 822,81	119 520,00
Dons manuels			79 852,81	95 227,00
DONS MANUELS INSTITUTIONS 75411000				300,00
DONS MANUELS AUTRES 75412000			15 970,00	23 993,00
DONS MANUELS PARTICULIERS 75414000				
Reprise /prov. & transferts charge			7 323,51	21 094,38
Utilisation des fonds dédiés			7 323,51	21 094,38
REPORT RESS NON UTILIS. DES EX 78900000				
Autres produits			103 146,32	140 614,38
Total des produits d'exploitat° (V)			300,96	381,22
PRODUITS FINANCIERS			300,96	381,22
De participations			300,96	381,22
PRODUITS DE PARTICIPATION 76100000			300,96	381,22
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.				
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val mob. plac.			300,96	381,22
Total des produits financiers (VI)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf. de charges				
Total des prod. exceptionnels (VII)				
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			103 447,28	140 995,60

Impression provisoire





Fonds de soutien à l'éducation adventiste francophone

33, chemin du Péroutzet

74160 COLLONGES-SOUS-SELEVE

SIRET 882 415 482 00018

ANNEXE
EXERCICE
DU 01/07/2023 AU 30/06/2024

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	69 906,54 €
- Total des produits d'exploitation au compte de résultat	103 146,32 €
- Résultat de l'exercice	+ 829,94 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1 juillet 2023 au 30 juin 2024.



Table des matières

I-	FONDS DE SOUTIEN	3
1-	Présentation	3
2-	Faits caractéristiques.....	3
II-	REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	4
1-	Conventions générales comptables appliquées.....	4
2-	Dérogação ou changements aux principes et méthodes comptables.....	4
III-	INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE.....	5
1-	FONDS PROPRES ET FONDS DEDIES	5
	Fonds propres	5
	Fonds dédiés.....	5
2-	COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN	6
	Etat des échéances, créances, dettes.....	6
	Produits à recevoir.....	6
	Charges à payer	6
3-	COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT	7
	Ressources	7
	Contributions volontaires en nature	7
	Mises à disposition gratuite de biens	7
4-	AUTRES INFORMATIONS	7
	Honoraires du commissaire au compte.....	7
	Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants	7
	Effectif.....	7



I- FONDS DE SOUTIEN

1- Présentation

Le Fonds de Dotation ayant pour titre « Fonds de soutien à l'éducation adventiste francophone » a été constitué le 29 novembre 2018 par le Campus Adventiste du Salève ainsi que par l'Ensemble Scolaire Maurice TIECHE avec une dotation initiale de 22 000,00 euros apportée pour moitié par chacun.

Il a été déclaré auprès de la Préfecture de la Haute-Savoie en date du 5 février 2019, publié au Journal Officiel en date du 23 février 2019 et immatriculé à l'INSEE sous le n° SIRET 882 415 482 00018.

Ce Fonds de soutien à l'éducation adventiste francophone a pour objet de soutenir par des bourses des écoliers désirant suivre une éducation adventiste et de soutenir des projets ayant pour but le développement d'une éducation inspirée des valeurs adventistes.

Pour se faire connaître, une communication est véhiculée, d'une part par les membres fondateurs du « fonds de soutien » lors de réunions avec des dirigeants des institutions adventistes et pasteurs et, d'autre part lors des inscriptions des élèves ou durant les rencontres de rentrée scolaire.

2- Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2024, le Fonds de Dotation a perçu des dons manuels à hauteur de 95 822.81 euros et attribué des bourses à hauteur de 97 179.99 euros. Le total des fonds dédiés est de 32 395,45 euros au 30 juin 2024.

Selon l'article 11 des statuts, si par exception l'exercice précédent a eu une durée de 18 mois afin d'avoir une date de clôture correspondant à la fin d'une année scolaire, l'exercice actuel a une durée de 12 mois du 1^{er} juillet 2023 au 30 juin 2024.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Fonds de soutien à l'éducation adventiste francophone.



II- REGLES ET METHODES COMPTABLES

1- Conventions générales comptables appliquées

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base :

- ➔ continuité de l'exploitation
- ➔ permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- ➔ indépendance des exercices
- ➔ séparation des exercices
- ➔ coûts historiques

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment :

- ➔ le règlement C.R.C. 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations ;
- ➔ et l'avis n° 2009-01 du 5 février 2009 C.N.C. relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation modifiant le règlement 99-01 du C.R.C.
- ➔ le règlement n°2018-06 de l'ANC (Autorité des Normes comptables) relatif à la comptabilité des associations et homologué par arrêté publié au JO du 30 décembre 2018. Il abroge le règlement n°99-01.
- ➔ L'article 833-2, règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général

2- Dérogation ou changements aux principes et méthodes comptables

- Néant



III- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

1- FONDS PROPRES ET FONDS DEDIES

Fonds propres

La fraction de la dotation initiale non affectée à des fonds dédiés reste fixée à 2 000,00 euros. Les fonds propres du Fonds de soutien à l'éducation adventiste francophone s'élèvent à 36 251,79 euros au 30 juin 2024.

	Fonds propres au 01/07/23	Affectation résultat	Augmentation	Diminution	Fonds propres au 30/06/24
Fonds propres sans droit de reprise	2 000,00 €				2 000,00 €
Fonds propres avec droit de reprise	33 421,85 €	+ 829,94 €			34 251,79 €
Réserves					
Situation Nette	35 421,85 €				36 251,79 €
Subventions d'investissements					
TOTAL DES FONDS PROPRES	35 421,85 €				36 251,79 €

Fonds dédiés

Les fonds dédiés enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. A la clôture de l'exercice, cette partie non utilisée est inscrite en charges en "engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan en "fonds dédiés". Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

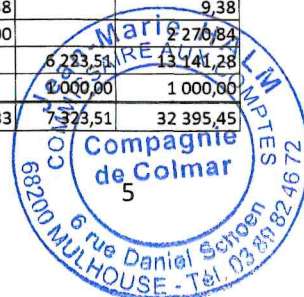
Au 30 juin 2024, le solde des fonds dédiés est de 32 395,45 euros.



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

EXERCICE DU 01/07/2023 AU 30/06/2024

Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice (01/07/2023)	Entrées	Sorties	Résultat en cours d'exercice	Dotation (689)	Reprise (789)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (30/06/2024)
Fonds dédiés scolarité enfants ESMT	0,00	28 401,52	27 817,87	583,65	583,65		583,65
Fonds dédiés scolarité enfants ESMT - Victimes de crise COVID-19	100,00	0,00	100,00	-100,00		100,00	0,00
Fonds dédiés scolarité ESMT pr enfants d'étudiants	13 400,00	48 734,80	46 744,50	1 990,30	1 990,30		15 390,30
Fonds dédiés scolarité ESMT pr enfants de Pasteurs	0,00	900,00	890,62	9,38	9,38		9,38
Fonds dédiés soutien aux étudiants IFLE	947,84	4 500,00	3 177,00	1 323,00	1 323,00		2 270,84
Fonds dédiés soutien aux étudiants FAT	19 364,79	11 226,49	17 450,00	-6 223,51		6 223,51	13 141,28
Fonds dédiés soutien aux étudiants FAT sortants avec dettes	2 000,00	0,00	1 000,00	-1 000,00		1 000,00	1 000,00
	35 812,63	93 762,81	97 179,99	-3 417,18	3 906,33	7 323,51	32 395,45



2- COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

Etat des échéances, créances, dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

1 - CREANCES	Montant brut	dont à - 1 an	dont à + 1 an
ACTIF IMMOBILISE			
. Prêts			
. Autres immob. Financières	10 032,00		10 032,00
ACTIF CIRCULANT			
. Créances et cptes rattachés			
. Autres créances			
TOTAL GENERAL	10 032,00	0,00	10 032,00

2 - DETTES	Montant brut	à - 1 an	de 1 à 5 ans
- Emprunts et dettes auprès Ets de crédit			
- Emprunts dettes divers			
- Fournisseurs Comptes rattachés	1 259,30	1 259,30	
- Dettes fiscales & sociales			
- Dettes/immobilisations & rattachés			
- Autres dettes			
TOTAL GENERAL	1 259,30	1 259,30	0,00

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Néant

3- COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

Ressources

Le chiffre d'affaire est ventilé selon si les dons proviennent de particuliers, d'institutions ou autres. Sur les dons manuels à hauteur de 95 822,81 €, 15 970,00 € ont été apportés par des particuliers et 79 852.81 € par des institutions adventistes.

Contributions volontaires en nature

articles 211-4, 431-10 règlement ANC n°2018-06

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation a bénéficié, pour une vingtaine d'heures l'année, de la mise à disposition partielle

- d'un bureau par le « Campus adventiste du Salève »,
- d'un ordinateur ainsi que des fournitures d'écriture par l'Ensemble scolaire Maurice Tièche
- et d'une comptable bénévole.

Le fonds de soutien a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature, celles-ci étant considérées comme non significatives.

Mises à disposition gratuite de biens

Article 431-11 règlement ANC n°2018-06

- Néant

4- AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire au compte

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat pour les honoraires liés à la mission de contrôle légal s'élève à 1 200,00 euros, T.V.A. non récupérable incluse.

Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants

Néant

Effectif

Néant

