

# **FONDS DE DOTATION DE L'ARC-EN-CIEL**

**LE CLOS D'ALBAN – LA MARQUETTERIE**

**37310 CIGOGNE**

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023**

**TABLE DES MATIERES**

1	PREAMBULE .....	2
2	BILAN Actif .....	3
3	BILAN Passif .....	4
4	COMPTE DE RESULTAT – Tableau 1 .....	5
5	COMPTE DE RESULTAT – Tableau 2 .....	6
6	PRESENTATION DE L'ENTITE ET DE SES ACTIVITES .....	7
6.1	Présentation de l'entité .....	7
6.2	Faits significatifs .....	7
7	REGLES ET METHODES COMPTABLES .....	8
7.1	Principes comptables .....	8
7.2	Evènements significatifs postérieurs à la clôture des comptes .....	8
8	Principales méthodes utilisées .....	8
8.1	Immobilisations .....	8
8.2	Amortissements .....	8
8.3	Prêt à usage .....	9
8.4	Créances et dettes .....	9
8.5	Trésorerie .....	9
9	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN .....	10
9.1	Actif .....	10
9.1.1	Tableau des immobilisations .....	10
9.1.2	Tableau des amortissements .....	11
9.1.3	Etat des créances .....	11
9.2	Passif .....	12
9.2.1	Variation des fonds propres .....	12
9.2.2	Etat des dettes .....	13
10	INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT .....	13
10.1	Charges et produits d'exploitation .....	13
10.2	Charges et produits financiers .....	14
10.3	Charges et produits exceptionnels .....	14
11	AUTRES INFORMATIONS .....	14
11.1	Contributions volontaires en nature .....	14
11.2	Engagements hors bilan .....	14

## 1 PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, sont caractérisés par les données suivantes :

<b>Total du bilan.....</b>	<b>496.046 €</b>
<b>Total du compte de résultat (Charges ou Produits) .....</b>	<b>12.474 €</b>
<b>Résultat de l'exercice (Excédent).....</b>	<b>9.596 €</b>

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration du Fonds de dotation de l'Arc-en-Ciel en date du 28 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 dotation.

## 2 BILAN Actif

ACTIF	Brut 2023	Amortissement 2023	Net 2023	Net 2022
<b>Actifs immobilisés</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, logiciels, droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	138 489	4 243	134 246	135 257
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	5 907	1 817	4 090	5 271
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés</b>				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>144 396</b>	<b>6 060</b>	<b>138 335</b>	<b>140 528</b>
<b>Actif circulant</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Stocks et en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 450		3 450	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	354 261		354 261	345 422
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL II</b>	<b>357 711</b>		<b>357 711</b>	<b>345 422</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>502 106</b>	<b>6 060</b>	<b>496 046</b>	<b>485 951</b>

### 3 BILAN Passif

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	9 900	9 900
Fonds propres complémentaires	1 319 559	1 319 559
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	122 020	122 020
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	0	0
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion con</i>	0	0
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	-967 423	-969 713
Résultat en attente d'affectation	0	0
Excédent ou déficit de l'exercice	9 596	2 290
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>493 651</b>	<b>484 056</b>
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
<b>TOTAL I</b>	<b>493 651</b>	<b>484 056</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	0	0
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTE</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commande	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 895	1 895
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	500	
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>2 395</b>	<b>1 895</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>496 046</b>	<b>485 951</b>

## 4 COMPTE DE RESULTAT – Tableau 1

COMPTE DE RESULTAT : PREMIERE PARTIE	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Cotisations</b>		
<b>Ventes de biens et de services</b>		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	3 450	3 450
<i>Dont parrainages</i>		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation		
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	0	0
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transf. de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>3 450</b>	<b>3 450</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	686	685
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 193	1 647
Report en fonds dédiés		
Autres Charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>2 879</b>	<b>2 332</b>
<b>1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>571</b>	<b>1 118</b>

## 5 COMPTE DE RESULTAT – Tableau 2

COMPTE DE RESULTAT : DEUXIEME PARTIE	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 024	1 172
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>9 024</b>	<b>1 172</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>9 024</b>	<b>1 172</b>
<b>3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>9 596</b>	<b>2 290</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>12 474</b>	<b>4 622</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>2 879</b>	<b>2 332</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>9 596</b>	<b>2 290</b>

## 6 PRESENTATION DE L'ENTITE ET DE SES ACTIVITES

### 6.1 Présentation de l'entité

Le Fonds de dotation a pour objet, savoir :

- La réception et la gestion par capitalisation des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés, données ou légués, à titre gratuit et irrévocable.
- L'achat, l'échange, la prise de participations minoritaires ou majoritaires, l'apport en société ou toute autre opération à titre onéreux permettant la réalisation de la mission ci-après déterminée.
- L'utilisation des revenus de la capitalisation de tout bien détenu par le fonds de dotation pour réaliser une mission d'intérêt général.
- La gestion, et plus généralement, l'exploitation par bail, location ou autrement, de tous biens ou droits mobiliers et immobiliers à quelque endroit qu'ils se trouvent situés.
- La location, construction, et exceptionnellement la donation ou la vente de tous biens mobiliers ou immobiliers.
- L'obtention de toutes ouvertures de crédit, prêts avec ou sans garanties hypothécaires.
- Le cautionnement de tout organisme poursuivant un objectif similaire au sien.
- Et généralement, toutes opération pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou susceptibles d'en favoriser le développement, pourvu qu'elles ne modifient pas le caractère civil du fonds de dotation.

Cet objet étant déterminé pour parvenir à son objectif principal, la réalisation de la mission de la fondatrice du fonds dotation, savoir :

- Agir auprès des pouvoirs publics pour qu'ils assurent aux personnes handicapées et aux personnes âgées, ainsi qu'à leurs familles, l'aide morale et matérielle qui leur est due, et mettre en place avec leur appui les structures et les services permettant leur plein épanouissement : soins spécifiques à leur handicap, à leur vieillissement, éducation, culture, organisation des loisirs et des vacances.
- Représenter auprès des pouvoirs publics les personnes handicapées et vieillissantes, leurs parents, familles et tuteurs.
- Créer et gérer des établissements et des services destinés à compléter l'équipement public ou à promouvoir des formules nouvelles d'éducation.
- Entretenir entre ses membres l'esprit d'entraide et de solidarité.
- Assurer, au besoin, le suivi effectif des personnes handicapées et vieillissantes après la disparition de leur famille.

### 6.2 Faits significatifs

Le Fonds de dotation de l'Arc-en-Ciel est vigilant à l'égard des effets économiques résultant de la guerre en Ukraine qui sévit depuis le 24 février 2022.

Le Fonds de dotation n'a aucune exposition directe à cette crise, mais cet événement pourrait affecter son environnement économique.



## 7 REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 7.1 Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.

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

### 7.2 Evènements significatifs postérieurs à la clôture des comptes

A la date d'établissement des comptes annuels, aucun élément susceptible d'affecter significativement l'activité du Fonds de dotation n'est survenu et/ou connu.

## 8 Principales méthodes utilisées

### 8.1 Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

### 8.2 Amortissements

Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition ou de production, suivant le mode linéaire selon les durées suivantes :

Nature de l'immobilisation	Durée
Agencement des terrains, clôtures, espaces verts	10 ans
Mobilier	5 ans

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle de l'actif est inférieure à la valeur nette comptable.

### 8.3 Prêt à usage

Par acte du 11 juillet 2011, la Commune de Cigogné s'est engagée à prêter au Fonds de dotation de l'Arc-en-Ciel un terrain, cadastré YA92, au lieu-dit "La Marquetterie". Ce prêt est consenti à compter du 1er avril 2011 pour se terminer le 31 mars 2053.

Le Fonds de dotation de l'Arc-en-Ciel s'oblige à rendre à la Commune de Cigogné le bien prêté à la date de fin ci-dessus mentionné, sauf renouvellement express des parties. Aucune valorisation n'a été déterminée.

### 8.4 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

### 8.5 Trésorerie

Les disponibilités du Fonds de dotation de l'Arc en Ciel sont placées sur un compte sur livret.

## 9 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 9.1 Actif

#### 9.1.1 Tableau des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement de poste à poste	Valeur brute fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Frais d'ouverture d'établissement					0
Logiciels, autres immobilisations incorporelles					0
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>144 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>144 396</b>
Terrains et aménagements	138 489				138 489
Constructions	0				0
Installations techniques, matériels et outillage	0				0
Autres immobilisations corporelles	5 907				5 907
Constructions d'établissements en cours					0
Avance sur immobilisations					0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					0
<b>Immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participations et Créances rattachées					0
Autres titres immobilisés					0
Prêts					0
Autres immobilisations financières					0
<b>Total</b>	<b>144 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>144 396</b>

Terrain au lieu-dit « La Marquetterie » cadastré : YA94, YA95, YA97, YA99, E646 et E647

## 9.1.2 Tableau des amortissements

	Valeur début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Valeur fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Frais d'ouverture d'établissement					0
Logiciels, autres immobilisations incorporelles					0
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 867</b>	<b>2 193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 060</b>
Terrains et aménagements	3 231	1 012			4 243
Constructions	0				0
Installations techniques, matériels et outillage	0				0
Autres immobilisations corporelles	636	1 181			1 817
Constructions d'établissements en cours					0
<b>Immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prêts					0
Autres					0
<b>Total</b>	<b>3 867</b>	<b>2 193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 060</b>

## 9.1.3 Etat des créances

	31/12/2023	31/12/2022
<b>CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres		
<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>		Néant
Créances clients	3 450	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Charges constatées d'avance		

L'échéance des créances se présente comme suit (loyer facturé à CIGOGNE) :

Créances	Montant brut au 31/12/2023	Échéances	
		1 an au plus	A plus d'un an
<b>CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres			
<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Créances clients	3 450	3 450	
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			

## 9.2 Passif

### 9.2.1 Variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou Consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
<b>FONDS PROPRES</b>								
<b>Fonds propres/fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>1 329 459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 329 459</b>
Statutaires	9 900							9 900
Complémentaires	1 319 559							1 319 559
<b>Fonds propres/fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>122 020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122 020</b>
Statutaires	0							0
Complémentaires	122 020							122 020
<b>Ecarts de réévaluation</b>	<b>0</b>							<b>0</b>
<b>Réserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Réserves statutaires ou contractuelles	0							0
Réserves pour projet de l'entité	0							0
Autres	0							0
<b>Report à nouveau</b>	<b>-969 713</b>	<b>2 290</b>						<b>-967 423</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 290</b>	<b>-2 290</b>						<b>9 596</b>
<b>Autres fonds propres/fonds associatifs</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emission de titres associatifs	0							0
Avances conditionnées	0							0
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Apports	0							0
Legs et donations	0							0
<b>SITUATION NETTE ( I )</b>	<b>484 056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>493 651</b>
Fonds propres consommables	0							0
Subventions d'investissement	0							0
Provisions réglementées	0							0
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ( I + II )</b>	<b>484 056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>493 651</b>
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation								
- financières								
- exceptionnelles								

## 9.2.2 Etat des dettes

	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts, dettes auprès des établ de crédit		
Avances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 895	1 895
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		

	Montant brut au 31/12/2023	Echéances		
		1 an au plus	1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus s/commandes				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes s/immo. et comptes rattachés	1 895	1 895		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				

## 10 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

## 10.1 Charges et produits d'exploitation

Détail des charges	Montant
Prestation de service : administratif	500
Frais bancaires	186
Dotations aux amortissements	2 193
<b>TOTAL</b>	<b>2 879</b>

Détail des produits	Montant
Location terrain Cigogné (1)	3 450
<b>TOTAL</b>	<b>3 450</b>

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>571</b>
--------------------------------	------------

- (1) Loyer annuel de 3 450 € facturé à la Maison Perce Neige de Cigogné pour une durée de 40 ans à compter 01/01/2012 (cession du bail à construction entre Val Touraine Habitat et Fondation Perce Neige du 20/12/2019)

## 10.2 Charges et produits financiers

Détail des charges	Montant
Néant	
<b>TOTAL</b>	0

Détail des produits	Montant
Intérêts financiers - compte sur livret	9 024
<b>TOTAL</b>	9 024

<b>RESULTAT FINANCIER</b>	9 024
---------------------------	-------

## 10.3 Charges et produits exceptionnels

Détail des charges	Montant
Néant	
<b>TOTAL</b>	0

Détail des produits	Montant
Néant	
<b>TOTAL</b>	0

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	0
------------------------------	---

## 11 AUTRES INFORMATIONS

### 11.1 Contributions volontaires en nature

Néant

### 11.2 Engagements hors bilan

Engagements donnés	Montant
	Néant
Engagements reçus	Montant
	Néant