



Audit – Bureau de Paris
16 rue de de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

FONDS DE DOTATION FAZAL MANZIL

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008
Siège social : 23 Rue de la Tuilerie
92150 SURESNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



FONDS DE DOTATION FAZAL MANZIL

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008
Siège social : 23 Rue de la Tuilerie
92150 SURESNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A Mesdames et Messieurs les Administrateurs du **Fonds de dotation Fazal Manzil**,

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 Fazal Manzil** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe « Changement de méthode comptable » qui expose le changement de méthode relatif à la présentation dans l'annexe des comptes annuels d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger.

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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du fonds de dotation

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Trésorier.

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. 821-55 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.

Fait à Paris, le 14 mai 2024

Baker Tilly STREGO

Les Commissaires aux comptes



Christian ALIBAY

Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Versailles



Younès BOUJJAT

Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|--|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 177 896 | 39 313 | 138 582 | 103 417 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 15 990 | 1 490 | 14 500 | |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | 361 864 | | 361 864 | 171 464 |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 3 000 | | 3 000 | 3 000 |
| Total I | 558 750 | 40 804 | 517 946 | 277 881 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 4 845 |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par leg ou donations | | | | |
| Autres créances | | | | 10 450 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 177 067 | | 177 067 | 447 363 |
| Charges constatées d'avance | 647 | | 647 | 609 |
| Total II | 177 714 | | 177 714 | 463 267 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Prime de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 736 464 | 40 804 | 695 660 | 741 148 |

Bilan

| | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Première situation nette établie | | |
| Fonds statutaires | | |
| Dotations non consommables | | |
| Autres fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires avec droit de reprise | | |
| Autres fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 380 251 | 380 251 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | |
| Situation nette (sous-total) | 380 251 | 380 251 |
| Fonds propres consommables | 303 872 | 353 632 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | |
| Total I | 684 123 | 733 883 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Total II | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total III | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts | | |
| Découverts et concours bancaires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 336 | 7 055 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 127 | 137 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 74 | 74 |
| Produits constatés d'avance | | |
| Total IV | 11 537 | 7 265 |
| Ecart de conversion - Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 695 660 | 741 148 |

Compte de résultat

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et de services | 350 | |
| Ventes de biens | | |
| Ventes de prestations services | 350 | |
| Produits de tiers financeurs | 81 684 | 64 361 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable | 49 760 | 29 951 |
| Ressources liées à la générosité du public | 26 924 | 34 410 |
| Contributions financières | 5 000 | |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges | | |
| Utilisation des fonds dédiés | | |
| Autres produits | | 1 |
| Total I | 82 034 | 64 361 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 87 | |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 61 679 | 51 398 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 494 | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 17 606 | 11 307 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 308 | 2 091 |
| Total II | 85 173 | 64 796 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -3 139 | -435 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob. | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 4 126 | 572 |
| Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 3 | |
| Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement | | |
| Total III | 4 129 | 572 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement | | |
| Total IV | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 4 129 | 572 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | 990 | 137 |
| | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises provisions, dép., et transferts de charge | | |
| Total V | | |

Compte de résultat

| | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions | | |
| Total VI | | |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 990 | 137 |
| Total des produits (I + III + V) | 86 163 | 64 933 |
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)) | 86 163 | 64 933 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | 6 580 | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 6 580 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 6 580 | |
| TOTAL | 6 580 | |

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION MARY ET NOOR INAYAT KHAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 695 660 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 0 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/05/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Fonds de dotation Mary et Noor Inayat Khan est inscrit au répertoire Siren depuis le 14.02.2014 et ces derniers statuts ont été signés le 26 Février 2020.

Le fonds de dotation a pour objet non lucratif :

- Le soutien et la réalisation de toutes actions d'intérêt général dans le domaine culturel, éducatif et philanthropique, visant l'entretien de la mémoire et la diffusion de l'oeuvre de Noor Inayat Khan, résistante lors de la Seconde Guerre Mondiale,
- La diffusion de la philosophie fondée par son père Hazrat Inayat Khan,
- La promotion de la liberté et la fraternité au-delà des nationalités, races ou religions,

Afin de réaliser son objet social, le fonds peut :

- Organiser ou contribuer à des événements en vue de la promotion de la mémoire de l'oeuvre littéraire et musicale de Noor Inayat Khan ainsi que de l'héritage philosophique d'Hazrat Inayat Khan,
- Contribuer à la création et l'entretien d'un musée dédié aux activités de résistance et à l'oeuvre de Noor Inayat Khan,
- Créer et développer des liens avec d'autres associations, fondations ou fonds de dotations,

Le fonds est constitué par un seul et unique fondateur : La fondation de droit néerlandais fondée en 1991 et reconnue d'utilité publique «Stichting INAYAT ».

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Par ailleurs, conformément à la loi, le Fonds de dotation ne perçoit aucun fond public.

Analyse de la variation de la dotation consommable :

Solde dotation consommable au 31 décembre 2022 : 353 631,72 €

Ces montants ont été modifiés en 2023.

En effet, le résultat est déficitaire, ce qui entraîne de comptabiliser une dotation virée au compte de résultat en 2022 (49 760,17 €).

Solde dotation consommable au 31 décembre 2023 : 303 871,55 €

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 360 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|----------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 126 615 | 51 281 | | 177 896 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 15 990 | | 15 990 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | 171 464 | 190 400 | | 361 864 |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 298 079 | 257 671 | | 555 750 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 3 000 | | | 3 000 |
| Immobilisations financières | 3 000 | | | 3 000 |
| ACTIF IMMOBILISE | 301 079 | 257 671 | | 558 750 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 257 671 | | 257 671 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 257 671 | | 257 671 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | | |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 23 198 | 16 116 | | 39 313 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 1 490 | | 1 490 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 23 198 | 17 606 | | 40 804 |
| ACTIF IMMOBILISE | 23 198 | 17 606 | | 40 804 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 647 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 3 000 | | 3 000 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | | | |
| Charges constatées d'avance | 647 | 647 | |
| Total | 3 647 | 647 | 3 000 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Report à nouveau | 380 251 | | | | 380 251 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres consommables | 353 632 | | | 49 760 | 303 872 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 733 883 | | | 49 760 | 684 123 |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 537 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 336 | 10 336 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 127 | 1 127 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 74 | 74 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 11 537 | 11 537 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|--------------|
| FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES | 7 817 |
| Total | 7 817 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATÉES D AVANCE | 647 | | |
| Total | 647 | | |

Notes sur le bilan

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 380 251 | | | | 380 251 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | | - |
| Situation nette | 380 251 | - | - | - | 380 251 |
| Fonds propres consommables | 353 632 | | | 49 760 | 303 872 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 733 883 | - | - | 49 760 | 684 123 |

EAR (Etat des Avantages et Ressources provenant de l'étranger)

TABLEAU SYNTHETIQUE

| Etat du contributeur | Montant total des avantages et des ressources |
|----------------------|---|
| Allemagne | 34 500 |
| Irlande | 316 |
| Pays-Bas | 3 500 |
| USA | 2 319 |

Le détail de ce tableau est disponible au siège du Fonds de dotation.

Autres informations

Contributions volontaires

| | N | N-1 |
|--|--------------|-----|
| Ressources | | |
| Bénévolat | 6 580 | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Total | 6 580 | |
| Emplois | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 6 580 | |
| Total | 6 580 | |

Le bénévolat est valorisé selon le taux horaire du SMIC chargé au 31 décembre 2023, soit 12,05 euros de l'heure.

Autres informations

Effectif

Au 31 décembre 2023, le Fonds de Dotation n'emploie aucun salarié.

Rémunération des dirigeants

Les administrateurs n'ont perçu aucune rémunération au titre de leur fonction.

Engagement hors bilan

Emprunt auprès d'organisme de crédit : Néant

Engagement financier : Néant