RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ARBORETUMS DE FRANCE

31/12/2022

*****

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

ARBORETUMS DE FRANCE
Fonds de dotation
Siège social : LA GRANDE BRUYÈRE
45450 INGRANNES

SIRET : 524 719 234 00022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation ARBORETUMS DE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 ARBORETUMS DE FRANCE 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 01/01/2022 au 31/12/2022 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 auxquelles nous avons

procédé 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres élus.

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 la Présidente.

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.

Fait à Orléans, le 15 Mai 2023
Le Commissaire aux comptes
ORCOM AUDIT,



Anne-Laure BRUN
Associée

Bilan Actif

		Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		6 119	6 119		
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains		200 333	174 417	25 916	25 916
Constructions		72 338	70 708	1 630	1 873
Installations techniques, matériel et outillages industriels		22 532	21 176	1 356	3 108
Autres immobilisations corporelles		9 214	7 934	1 280	1 929
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	**310 536**	**280 355**	**30 182**	**32 826**
Comptes de liaison	**II**				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours		4 392		4 392	8 363
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		8 660		8 660	10 406
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		324 898		324 898	297 459
Charges constatées d'avance		88		88	1 329
	TOTAL III	**338 038**		**338 038**	**317 558**
Frais d'émission des emprunts	**IV**				
Primes de remboursement des obligations	**V**				
Ecarts de conversion actif	**VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		**648 574**	**280 355**	**368 219**	**350 384**

AcB

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		240 100	240 100
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau		44 941	-33 841
Excédent ou déficit de l'exercice		10 166	78 782
	Situation nette	**295 207**	**285 041**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**295 207**	**285 041**
Comptes de liaison	**II**		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		41 330	39 531
	TOTAL III	**41 330**	**39 531**
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL IV		
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 097	4 869
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		19 585	20 943
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	**31 682**	**25 812**
Ecarts de conversion passif	**VI**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**368 219**	**350 384**

AcB

Compte de résultat

		31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens		4 348	288
- dont ventes de dons en nature		1 534	113
Ventes de prestations de services			
- dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels		125 069	114 945
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie		124	65 985
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		13 894	
Utilisations des fonds dédiés		39 531	28 974
Autres produits			
	TOTAL I	**182 966**	**210 192**
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			1 800
Variation de stocks		3 971	-1 560
Autres achats et charges externes		74 595	55 085
Aides financières		50 031	28 974
Impôts, taxes et versements assimilés		229	650
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements et dépréciations		2 644	2 772
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés		41 330	39 531
Autres charges			4 092
	TOTAL II	**172 800**	**131 343**
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**10 166**	**78 849**
Produits financiers			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL III		
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL IV		
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**10 166**	**78 849**

AuB

Compte de résultat (Suite)

		31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL V		
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			67
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	TOTAL VI		**67**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-67
Participations des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**		
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**182 967**	**210 192**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**172 800**	**131 410**
	EXCEDENT OU DEFICIT	10 166	78 782

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	

PRESENTATION GENERALE

L'objet social de l'entité :

Le fonds de dotation ARBORETUMS DE FRANCE a pour objet :
- de mener toutes actions de gestion et de protection des arboretums, parcs et jardins botaniques.
- de soutenir par tous les moyens les actions des arboretums, parcs et jardins
- d'initier et soutenir la création de nouveaux arboretums, parcs et jardins botaniques

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Le fonds de dotation peut intervenir sur la France Métropolitaine dans la gestion et la protection des arboretums et toutes activités décrites dans son objet social.

Les moyens mis en œuvre :

Le fonds de dotation collecte auprès du public et de ses administrateurs des dons manuels.
Il est perçoit également des legs et des donations.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 368 219 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 10 166 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020.

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,

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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Constructions	entre 8 et 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages	entre 3 et 5 ans
- Aménagements paysagers	entre 5 et 25 ans
- Installation et agenc.divers	entre 5 et 10 ans
- Matériel de bureau	entre 3 et 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
Les stocks sont composés des livres Magnolias et des livres Plumes

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 41 329.64 €

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ne sont pas significatives et leur montant ne peut pas être déterminé de façon fiable.
A ce titre, elles ne sont pas comptabilisées.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

AcB

Convention de prise en charge financière

Selon la convention signée le 17 mars 2014, la gestion du parc est confiée à l'association Patrimoine naturel de France à compter du 1er avril 2014.
le fond de dotation Arboretums de France, s'engage à assurer l'équilibre financier de la gestion du parc à hauteur du budget établi.

Reprise des données

Pour des raisons techniques, impossibilité de remontée des données 2021 dans les tableaux suivants :
- Compte emploi annuel des ressources collectées auprès du public
- Compte de résultat par origine et destination

Honoraires commissaires aux comptes

Commissaires aux comptes :

ORCOM AUDIT
2 avenue de Paris
45056 ORLEANS Cedex 1

Montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes

Exercice : 3 756
Exercice N-1 : 3 457

AB

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 119		
	TOTAL	**6 119**		
Terrains		200 333		
Constructions :	- Sur sol propre	65 556		
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions	6 782		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	22 532		
	- Générales, agencements et aménagements divers	4 644		
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	4 571		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL	**304 417**		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	**310 536**		

CADRE B		Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				6 119	
	TOTAL			**6 119**	
Terrains				200 333	
Constructions :	- Sur sol propre			65 556	
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.			6 782	
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			22 532	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			4 644	
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mobilier			4 571	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	TOTAL			**304 417**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL			**310 536**	

AcB

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 119			6 119
TOTAL	**6 119**			**6 119**
Terrains	174 417			174 417
Constructions - Sur sol propre	65 556			65 556
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 909	243		5 153
Installations techniques, matériel et outillage industriel	19 424	1 752		21 176
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 644			4 644
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 642	649		3 291
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**271 591**	**2 644**		**274 236**
TOTAL GENERAL	**277 710**	**2 644**		**280 355**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		**REPRISES NON VENTILEES**			**TOTAL GENERAL NON VENTILE**		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	8 660	8 660	
Charges constatées d'avance	88	88	
TOTAL	**8 748**	**8 748**	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

AB

Etat des dettes

DETTES		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés		12 097	12 097		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autre organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		19 585	19 585		
Produits constatés d'avance					
	TOTAL	**31 682**	**31 682**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

			Utilisations			À la clôture de l'exercice	
Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont rembour.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
	39 531	41 330	39 531			41 330	
TOTAL	**39 531**	**41 330**	**39 531**			**41 330**	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

AuB

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2022 au 31/12/2022	Dont reçues du 01/01/2022 au 31/12/2022	Solde à percevoir
	(1)	(2)	(1)-(2)
Total subventions d'exploitation			

AuB

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 843	3 599
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	52	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	**3 895**	**3 599**

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	8 660	10 406
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	**8 660**	**10 406**

Commentaire

AuB

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL		

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	88	1 329
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**88**	**1 329**

Commentaire

AuB

Variation des fonds propres 432-22 APG

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	240 100				240 100
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	-33 841	78 782			44 941
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	78 782		10 166	78 782	10 166
- dont générosité du public					
Situation nette	**285 041**	**78 782**	**10 166**	**78 782**	**295 207**
- dont générosité du public					
Dotations consomptibles					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**285 041**	**78 782**	**10 166**	**78 782**	**295 207**
- dont générosité du public					

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination		31/12/2022		31/12/2021	
		TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
Produits liés à la générosité du public					
Cotisations sans contrepartie					
Dons, legs et mécénats					
Dons manuels		125 069	125 069		
Legs, donations et assurance-vie		124	124		
Mécénats					
Autres produits liés à la générosité du public					
	TOTAL I	**125 193**	**125 193**		
Produits non liés à la générosité du public					
Cotisations avec contrepartie					
Parrainage des entreprises					
Contributions financières sans contrepartie					
Autres produits non liés à la générosité du public		18 242			
	TOTAL II	**18 242**			
Subventions et autres concours publics	**III**				
Reprises sur provisions et dépréciations	**IV**				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	**V**	**39 531**	**39 531**		
	TOTAL (I à V)	**182 966**	**164 724**		
CHARGES PAR DESTINATIONS					
Missions sociales					
Réalisées en France					
Actions réalisées par l'organisme		50 031	50 031		
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France					
Réalisées à l'étranger					
Actions réalisées par l'organisme					
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger					
	TOTAL I	**50 031**	**50 031**		
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public		11 810	11 810		
Frais de recherche d'autres ressources					
	TOTAL II	**11 810**	**11 810**		
Frais de fonctionnement	**III**	**66 985**	**48 743**		
Dotations aux provisions et dépréciations	**IV**	**2 644**	**2 644**		
Impôt sur les bénéfices	**V**				
Report en fonds dédiés de l'exercice	**VI**	**41 330**	**41 330**		
	TOTAL (I à VI)	**172 800**	**154 558**		
	EXCEDENT OU DEFICIT	**10 166**	**10 166**		

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination		31/12/2022	31/12/2021	Ressources par origine		31/12/2022	31/12/2021
EMPLOIS DE L'EXERCICE				**RESSOURCES DE L'EXERCICE**			
Missions sociales				Ressources - générosité du public			
Réalisées en France				Cotisations sans contrepartie			
Actions réalisées par l'organisme		50 031		Dons, legs et mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France				Dons manuels		125 069	
Réalisées à l'étranger				Legs, donations et assurance-vie		124	
Actions réalisées par l'organisme				Mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger				Autres ressources liées à la générosité du public			
TOTAL I		**50 031**					
Frais de recherche de fonds							
Frais d'appel à la générosité du public		11 810					
Frais de recherche d'autres ressources							
TOTAL II		**11 810**					
Frais de fonctionnement	III	**48 743**					
TOTAL EMPLOIS		**110 584**		**TOTAL RESSOURCES I**		**125 193**	
Dot. aux prov. et dépréciations	IV	**2 644**		Rep. sur prov. et dépréciations	II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice	V	**41 330**		Utilisat. des fonds dédiés anté.	III	**39 531**	
Excédent de la génér. du public de l'ex.		10 166		Déficit de la génér. du public de l'ex.			
TOTAL		**164 724**		**TOTAL**		**164 724**	

Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)

(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public

(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.

Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)

Contributions volontaires en nature		31/12/2022	31/12/2021			31/12/2022	31/12/2021
EMPLOIS DE L'EXERCICE				**RESSOURCES DE L'EXERCICE**			
Missions sociales				Liées à la générosité du public			
Réalisées en France				Bénévolat			
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature			
TOTAL I				Dons en nature			
A la recherche de fonds	II						
Au fonctionnement	III						
TOTAL				**TOTAL**			

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2022	31/12/2021
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation		
(+) Report		
Fonds dédiés en fin d'exercice		

AuB