

In Extenso

In Extenso IDF Audit

7 Avenue de Joinville

94130 NOGENT SUR MARNE

Tél. : 01.48.83.70.00

MAISONS DES JEUNES TALENTS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

6-8, rue du général Foy
75008 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

In Extenso

In Extenso IDF Audit
7 Avenue de Joinville

94130 NOGENT SUR MARNE

Tél. : 01.48.83.70.00
www.inextenso.fr

MAISONS DES JEUNES TALENTS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

6-8, rue du général Foy
75008 Paris

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Maisons des Jeunes Talents relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 de l'association à la fin de cet exercice.

In Extenso

Maisons des Jeunes Talents

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} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

In Extenso

Maisons des Jeunes Talents

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 de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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.

In Extenso

Maisons des Jeunes Talents

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 de l'association 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.

Nogent sur Marne, le 27 novembre 2023.

Le commissaire aux comptes

In Extenso IDF Audit



Christian SERPAUD

1 Bilan Actif

BILAN ACTIF				
<i>Etat exprimé en euros</i>	31/08/2023			31/08/2022
	Brut	Amort. et dép.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains, agencements et aménagements				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	72 998	72 172	827	1 836
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 624		29 624	29 624
TOTAL I	102 622	72 172	30 451	31 460
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	3 768		3 768	389
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	264 975		264 975	330 215
Charges constatées d'avance	7 116		7 116	4 500
TOTAL II	275 859		275 859	335 104
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	378 481	72 172	306 310	366 564

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

2 Bilan Passif

BILAN PASSIF		
<i>Etat exprimé en euros</i>	31/08/2023	31/08/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	430	430
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	123 648	33 209
Excédent ou déficit de l'exercice	(11 265)	90 439
Situation nette	112 813	124 078
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds propres		
TOTAL I	112 813	124 078
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 (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	10 789	7 366
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 708	85 120
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	150 000	150 000
TOTAL IV	193 497	242 486
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	306 310	366 564

(1) dont à moins d'un an

193 497

242 486

(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

3 Compte de résultat 1/2

COMPTE DE RESULTAT		
	<i>Etat exprimé en euros</i>	
	31/08/2023	31/08/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	12 615	19 343
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	27 021	71 979
Mécénats	108 000	691 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	500 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de		11 998
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	647 635	794 320
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres matières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	483 091	526 077
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 225	4 325
Salaires et traitements	121 499	120 361
Charges sociales	50 290	48 526
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 009	1 054
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 357	3 538
TOTAL II	662 472	703 881
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	(14 837)	90 439

4 Compte de résultat 2/2

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2	
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(2)	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	(14 838)	90 439
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 600	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3 600	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	27	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	27	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 573	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	651 235	794 320
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	662 501	703 881
EXCEDENT OU DEFICIT	(11 265)	90 439

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	21 558	17 535
Bénévolat	74 040	96 460
TOTAL	95 598	113 995
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	21 558	17 535
Personnel bénévole	74 040	96 460
TOTAL	95 598	113 995

Annexes

5 Informations générales

5.1 Présentation de Maisons des Jeunes Talents

Maisons des Jeunes Talents est une association loi 1901 reconnue d'intérêt général ayant pour objet la promotion du mérite et de l'égalité des chances.

Créé en 2010, ce programme d'égalité des chances sensibilise et prépare les lycéens aux classes préparatoires des grandes écoles. Afin de lever l'obstacle financier auquel se confrontent les élèves issus de milieux modestes, l'association offre également un hébergement gratuit « les Maisons », et un accompagnement individualisé à des élèves boursiers admis en classes préparatoires aux grandes écoles à Paris. Forte de l'appui de la Fondation Groupe Primonial et de la fidélité de ses autres partenaires, l'association Maisons des Jeunes Talents privilégie dans son développement des interventions de sensibilisation à la « prépa » sur tout le territoire français.

5.2 Evènements significatifs de l'exercice

- Séjour d'intégration

Après le succès de la première édition, 25 élèves de la nouvelle promotion 2022-2023 ont pu profiter à leur tour d'un séjour d'intégration à La Baule, avec au programme :

- Après-midi navigation avec Sébastien Rogues, skipper du bateau Primonial et parrain de l'association
- Visite d'Airbus Atlantic

Cette année, le séjour a été payé en partie par l'association pour ce qui est de la restauration et des activités. Pour l'hébergement et le transport, la Fondation Groupe Primonial a pris en charge les frais permettant aux étudiants de profiter pleinement du séjour.

- Collecte de fonds Hello Asso

Le 30 novembre 2022, l'association a lancé une campagne de crowdfunding afin de collecter des dons pour soutenir son action d'hébergement plus particulièrement. La campagne a pris fin le 08/01/2023 et a permis à l'association de récolter 16 825€.

- Ressources Humaines

L'année 2022-2023 est aussi marquée par le remplacement sur toute la période de l'une des femmes de ménage/cuisinières par un CDD de remplacement.

5.3 Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Discussions avancées pour le lancement du projet Lyon

De premiers échanges avec le lycée Saint Just à Lyon ont été initiés au début de l'année 2023. L'équipe encadrante s'est dit volontaire pour soutenir le lancement du programme Maisons des Jeunes Talents à Lyon. Une rencontre a donc eu lieu au printemps afin de partager les idées et programmer l'organisation de la rentrée 2023-2024 :

- Maximum 6 étudiants sélectionnés
- Prise en charge du loyer et de l'internat-externé des étudiants
- Mise en place de l'accompagnement, notamment scolaire

6 Règles et méthodes comptables

6.1 Préambule

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires en France.

Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2020-09 du 4 décembre 2020 relatif au plan comptable général, modifiant le règlement ANC N°2014-03 complété par les règlements de l'ANC 2018-06.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels en vigueur.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'exercice clos le 31 août 2023 a une durée de 12 mois.

6.2 Changement de méthode de présentation des comptes annuelle et de méthodes d'évaluation

Les fonds versés par la Fondation Groupe Primonial abritée par la Fondation de France sont désormais présentés dans la rubrique « contributions financières » afin de les isoler des ressources liées à la générosité du public.

6.3 Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Install. générales, agencts, aménagts.	Sur durée d'utilisation L	Sur durée d'utilisation L
Mobilier	20% à 33% L	20% à 33% L

Les immobilisations financières sont uniquement constituées de dépôts de garantie, inscrits au bilan aux couts des cautions versés.

6.4 Stocks

Aucun stock n'est constitué à la clôture de l'exercice.

6.5 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une dépréciation au cas par cas et sont provisionnées le cas échéant en fonction de l'évaluation du risque.

6.6 Valorisation des valeurs mobilières de placement

La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La méthode d'évaluation est la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

6.7 Engagements hors bilan

Aucun engagement hors bilan n'a été pris à la clôture de l'exercice 2023.

7 Explications des postes du compte de résultat et du bilan

7.1 Analyse des ressources

Les produits totaux s'élevaient à 797 635 € au 31/08/2023. Ils sont principalement composés des contributions financières de la fondation à hauteur de 500 000 €, de mécénats pour 108 000 € de dons pour 27 021 € et de cotisations pour 12 615 €.

Produits	31/08/2023
Contributions financières	500 000
Mécénats	108 000
Dons manuels	27 021
Cotisations	12 615
Autres produits	
Total :	647 635

7.2 Méthode de comptabilisation du mécénat et des contributions financières

Sont enregistrés au poste « Mécénats » les soutiens financiers ou matériels apportés, sans contrepartie directe de la part des bénéficiaires, par des personnes physiques ou morales à une action ou une activité de l'association, reconnue d'intérêt général.

Le montant octroyé au titre d'une convention de mécénat est comptabilisé en produit au poste « Mécénats » à la signature de la convention (ANC Art. 142-6).

Sont enregistrés au poste « Contributions financières » les soutiens financiers perçus exclusivement de la Fondation de France.

7.3 Autres charges externes

Les autres achats et charges externes s'élevaient à 483 091 €. Elles sont principalement constituées des charges suivantes :

Charges	31/08/2023	31/08/2022	Var %
Achats alimentaires, équipements et fournitures	33 928	30 377	12%
Sous-traitance	2 054	15 538	-87%
Locations immobilières et logiciels	412 235	435 892	-5%
Entretien et maintenance	4 126	857	381%
Primes d'assurance	815	2 648	-69%
Frais de formation, sorties culturelles et documentation	7 458	14 321	-48%
Personnel extérieur et intérimaire		3 402	-100%
Rémunération d'intérimaires et honoraires	6 637	6 600	1%
Publicité, publications et relations publiques	10 600	11 212	-5%
6251000000 Voyages déplaçts - Séminaire	278		
Déplacements, missions et réceptions	1 152	1 933	-40%
Frais postaux et de télécommunication	1 995	1 820	10%
Services bancaires et assimilés	1 881	1 204	56%
Divers	208	273	-24%
Total :	483 091	526 077	-8%

7.4 Aides financières accordées

Aucune aide financière n'a été versée à un autre organisme au cours de l'exercice.

7.5 Rémunération du commissaire aux comptes

Conformément au décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, les montants des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge dans le compte de résultat de l'exercice se répartissent de la manière suivante :

- Contrôle légal des comptes : 6 600 €
- Prestations de services autres que la certification des comptes : 0 €

7.6 Effectif

L'effectif est composé comme suit :

- 6 salariés au 31/08/2023
- 0 salariés mis à disposition
- 3 ETP au 31/08/2022 (6 salariés)
- 0 hommes et 6 femmes
- 1 cadre et 5 non-cadres

7.7 Prêts

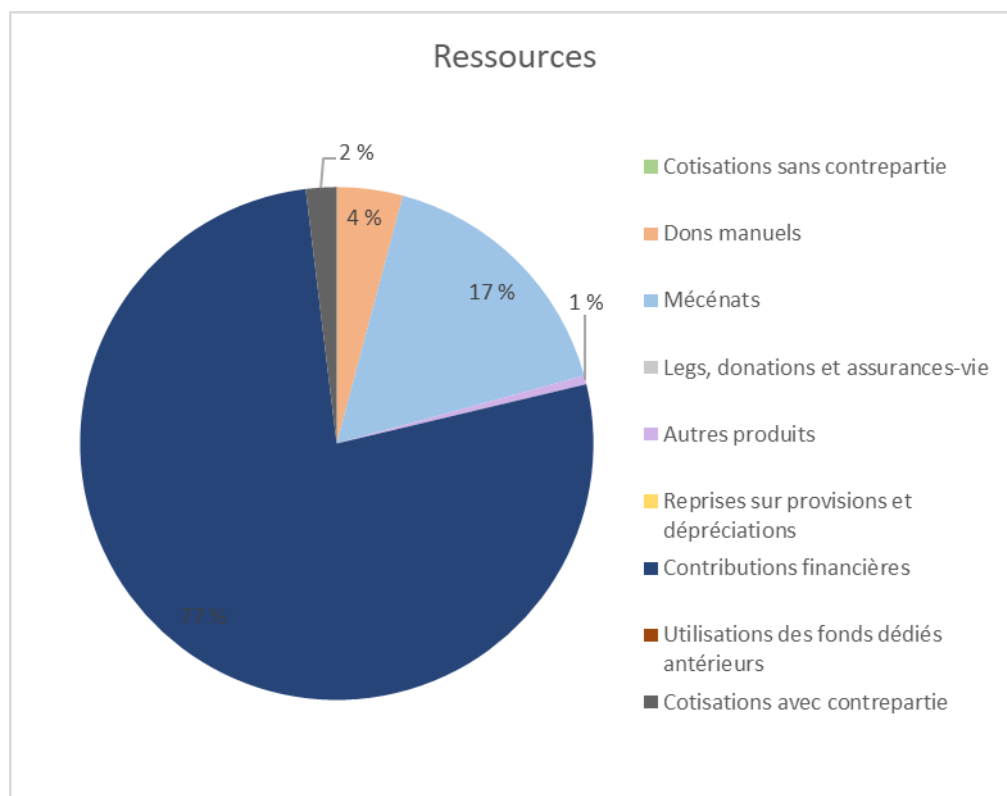
La valeur brute est constituée par le montant du prêt. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée.

Aucun prêt n'a été contracté au 31/08/2023.

8 Annexe au compte emploi – ressources

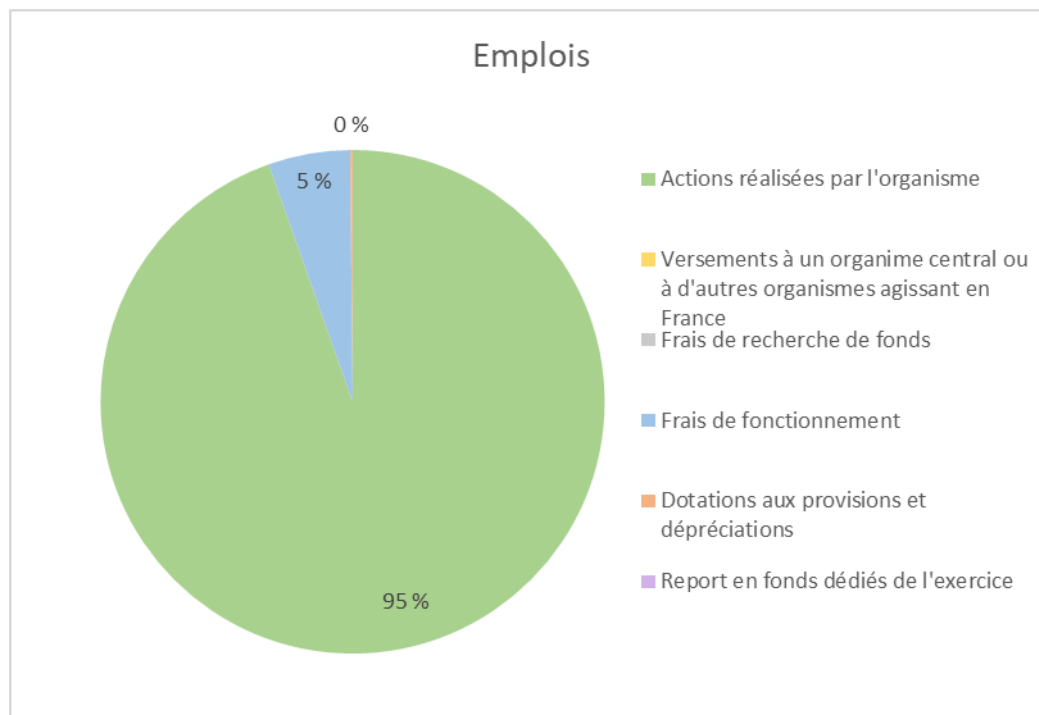
Les postes du compte d'emploi / ressources ne fait l'objet d'aucun retraitement comptable, sont présentés tel que décrits précédemment et s'analysent comme suit :

8.1 Ressources



Ressources par origine	31/08/2023
Cotisations sans contrepartie	
Dons manuels	27 021
Mécénats	108 000
Legs, donations et assurances-vie	
Autres produits	3 600
Total des ressources liés à la générosité du public :	138 621
Reprises sur provisions et dépréciations	
Contributions financières	500 000
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	
Total des autres ressources :	638 621
Cotisations avec contrepartie	12 615
Mécénat	
Produits non liés à la générosité du public	12 615
Total des ressources :	651 235

8.2 Emplois par destination



Emplois par destination	31/08/2023
Actions réalisées par l'organisme	626 702,30
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	
Total des emplois en missions sociales :	626 702
Frais de recherche de fonds	
Frais de fonctionnement	34 789
Dotations aux provisions et dépréciations	1 009
Report en fonds dédiés de l'exercice	
Total des autres emplois :	35 798
Total des emplois :	662 501

Frais de fonctionnement	31/08/2023
Autres achats et charges externes	25 972
Charges sociales	2 205
Impôts, taxes et versements assimilés	4 225
Autres charges	2 386
Total des frais de fonctionnement :	34 789

9 Immobilisations

IMMOBILISATIONS						
Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeurs brutes fin d'exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à.p.	Cessions	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement, de recherche et de développements						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
TOTAL I						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions : Sur sol propre						
Constructions : Sur sol d'autrui						
Constructions : Installations générales, agencements et aménagts.*						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Installations générales, agencements et aménagts.	27 596					27 596
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 403					45 403
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL II	72 998					72 998
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés III						
Immobilisations financières						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	29 624					29 624
TOTAL IV	29 624					29 624
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	102 622					102 622

10 Amortissements

AMORTISSEMENTS				
Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin de l'exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions : Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Inst. générales, agencements et aménagts divers	26 914	680		27 594
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 248	330		44 578
Emballages récupérables et divers				
TOTAL II	71 162	1 009		72 172
TOTAL GENERAL (I + II)	71 162	1 009		72 172

11 Provisions

PROVISIONS				
<i>Etat exprimé en euros</i>	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions fin d'exercice
Provisions règlementés				
Provisions pour réconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinques H du CGI)				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour perte de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				
Provisions pour dépréciations				
sur immobilisations : incorporelles				
sur immobilisations : corporelles				
sur immobilisations : legs ou donations				
sur immobilisations : titres mis en équivalence				
sur immobilisations : titres de participation				
sur immobilisations : autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
Dont dotations et reprises : d'exploitation				
Dont dotations et reprises : financières				
Dont dotations et reprises : exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.				

12 Créances et dettes

ETAT DES CREANCES			
<i>Etat exprimé en euros</i>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	29 624		
TOTAL I	29 624		
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentative de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	53		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 887		
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	828		
Charges constatées d'avance	7 116		
TOTAL II	10 884		
TOTAL GENERAL (I + II)	40 508		

Prêts accordés en cours d'exercice

Remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

ETAT DES DETTES				
<i>Etat exprimé en euros</i>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 an
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 789			
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	17 876			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 215			
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	618			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	150 000			
TOTAUX	193 497			

13 Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES					
<i>Etat exprimé en euros</i>	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Situation nette					
Fonds propres sans droits de reprise	430				430
Fonds propres avec droits de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	33 209	90 439			123 648
Excédent ou déficits de l'ouverture	90 439	(90 439)	(11 265)		(11 265)
TOTAL I	124 078		(11 265)		112 813
Autres fonds propres					
Fonds propres consommables					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL II					
TOTAL GENERAL (I + II)	124 078		(11 265)		112 813

14 Charges à payer et Produits à recevoir

CHARGES A PAYER	
<i>Etat exprimé en euros</i>	31/08/2023
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 600
Dettes fiscales et sociales	24 665
Autres dettes	
TOTAL	31 265

PRODUITS A RECEVOIR	
<i>Etat exprimé en euros</i>	31/08/2023
Intérêts courus à recevoir	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 887
TOTAL	2 887

15 Charges constatées d'avance et Produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
<i>Etat exprimé en euros</i>	Période	31/08/2023
Charges d'exploitation constatées d'avance		
Loyer Malesherbes	T3 2023	4 500
Prime assurances locations	06/23 à 05/24	2 616
TOTAL I		7 116
Charges financières constatées d'avance		
TOTAL II		
Charges exceptionnelles constatées d'avance		
TOTAL III		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7 116

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
<i>Etat exprimé en euros</i>	Période	31/08/2023
Produits d'exploitation constatés d'avance		
PCA don Fondation	T3 2023	150 000
TOTAL I		150 000
Produits financiers constatés d'avance		
TOTAL II		
Produits exceptionnels constatés d'avance		
TOTAL III		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		150 000

16 Legs, donations et assurances-vie

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE		
<i>Etat exprimé en euros</i>	31/08/2023	31/08/2022
Produits		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
TOTAL I		
Charges		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
TOTAL II		
TOTAL GENERAL		

17 Evaluation des contributions volontaires en nature

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE DE PRODUITS		
<i>Etat exprimé en euros</i>	31/08/2023	31/08/2022
Dons en nature		
TOTAL I		
Prestations en nature		
Contributions en services	21 558	17 535
TOTAL II	21 558	17 535
Bénévolat		
Contributions en travail	74 040	96 460
TOTAL III	74 040	96 460
TOTAL GENERAL (I + II + III)	95 598	113 995

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE DE CHARGES		
<i>Etat exprimé en euros</i>	31/08/2023	31/08/2022
Secours en nature		
TOTAL I		
Mise à disposition gratuite de biens		
TOTAL II		
Prestations		
Contributions en services	21 558	17 535
TOTAL III	21 558	17 535
Personnel bénévole		
Contributions en travail	74 040	96 460
TOTAL IV	74 040	96 460
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	95 598	113 995

18 Engagements financiers

ENGAGEMENTS FINANCIERS		
<i>Etat exprimé en euros</i>	Engagements donnés	Engagements reçus
Effets escomptés non échus		
TOTAL I		
Avals, cautions et garanties		
TOTAL II		
Engagement de crédit-bail		
TOTAL III		
Engagements de pensions, retraite et assimilés		
TOTAL IV		
Autres engagements		
TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		
Dont concernant les dirigeants		
Dont concernant les filiales		
Dont concernant les participations		
Dont concernant les autres entreprises liées		

19 Compte de résultat par origine et par destination

PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET PAR DESTINATION				
<i>Etat exprimé en euros</i>	31/08/2023		31/08/2022	
	12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Produits liés à la générosité du public		-		-
1.1. Cotisations sans contrepartie				
1.2. Dons, legs et mécénats		-		-
- Dons manuels	- 27 020,58	- 27 020,58	- 71 978,76	- 71 978,76
- Mécénat	- 108 000,00	- 108 000,00	- 691 000,00	- 141 000,00
- Legs, donations et assurances-vie				
1.3. Autres produits liés à la générosité du public				
2. Produits non liés à la générosité du public				
2.1. Cotisations avec contreparties	- 12 614,63		- 19 343,29	
2.2. Parrainage des entreprises				
2.3. Contributions financières sans contrepartie	- 500 000,00			
2.4. Autres produits non liés à la générosité du public	- 3 600,00			
3. Subventions et autres concours publics				
4. Reprises sur provisions et dépréciations		-	- 11 997,90	- 11 997,90
5. Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
TOTAL DES PRODUITS PAR ORIGINE	- 651 235,21	- 135 020,58	- 794 319,95	- 224 976,66
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Missions sociales				
1.1. Réalisés en France				
- Actions réalisées par l'organisme	626 702,30	127 919,66	646 067,78	206 807,79
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2. Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2. Frais de recherche de fonds				
2.1. Frais d'appel à la générosité du public				
2.2. Frais de recherche d'autres ressources				
3. Frais de fonctionnement	34 788,74	7 100,92	56 759,58	18 168,87
4. Dotations aux provisions et dépréciations	1 009,49		1 053,75	
5. Impot sur les bénéficiaires				
6. Report en fonds dédiés de l'exercice				
TOTAL DES CHARGES PAR DESTINATION	662 500,53	135 020,58	703 881,11	224 976,66
EXCEDENT OU DEFICIT	11 265,32	-	90 438,84	-

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Etat exprimé en euros</i>	31/08/2023		31/08/2022	
	12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Contributions volontaires liées à la générosité du public				
- Bénévolat	74 040		96 460	
- Prestations en nature	21 558		17 535	
- Dons en nature				
2. Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
3. Concours publics en nature				
- Prestations en nature				
- Dons en nature				
TOTAL DES PRODUITS PAR ORIGINE	95 598		113 995	
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Contributions volontaires aux missions sociales				
- Réalisés en France	95 598		113 995	
- Réalisés à l'étranger				
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3. Contributions volontaires au fonctionnement				
TOTAL DES CHARGES PAR DESTINATION	95 598		113 995	

20 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

COMPTÉ D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC 1/2							
Emplois par destination	Etat exprimé en euros		12 mois	12 mois	Ressources par origine	Etat exprimé en euros	
	31/08/2023	31/08/2022				12 mois	12 mois
Emplois de l'exercice					Ressources de l'exercice		
1. Missions sociales					1. Produits liés à la générosité du public		
1.1. Réalisés en France					1.1. Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			127 920	206 808	1.2. Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France					- Dons manuels	52 021	71 979
1.2. Réalisés à l'étranger					- Mécénat	83 000	141 000
- Actions réalisées par l'organisme					- Legs, donations et assurances-vie		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger					1.3. Autres produits liés à la générosité du public		
2. Frais de recherche de fonds							
2.1. Frais d'appel à la générosité du public							
2.2. Frais de recherche d'autres ressources							
3. Frais de fonctionnement			7 101	18 169			
TOTAL DES EMPLOIS			135 021	224 977	TOTAL DES RESSOURCES	135 021	212 979
4. Dotations aux provisions et dépréciations					2. Reprises sur provisions et dépréciations		11 998
5. Report en fonds dédiés de l'exercice					3. Utilisations des fonds dédiés antérieurs		
Excédent de générosité du public de l'exercice					Déficit de la générosité du public de l'exercice		0
TOTAL			135 021	224 977	TOTAL	135 021	224 977
					Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
					(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
					(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
					Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		

COMPTÉ D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC 2/2							
Contributions volontaires en nature	Etat exprimé en euros		12 mois	12 mois	Contributions volontaires en nature	Etat exprimé en euros	
	31/08/2023	31/08/2022				12 mois	12 mois
Emplois de l'exercice					Ressources de l'exercice		
1. Contributions volontaires aux missions sociales					1. Contributions volontaires liées à la générosité du public		
- Réalisés en France			95 598	113 995	- Bénévolat	74 040	96 460
- Réalisés à l'étranger					- Prestations en nature	21 558	17 535
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds					- Dons en nature		
3. Contributions volontaires au fonctionnement							
TOTAL			95 598	113 995	TOTAL	95 598	113 995

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public			
Fonds dédiés à la générosité du public	Etat exprimé en euros		12 mois
	31/08/2023	31/08/2022	
Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice			
(-) Utilisation			
(+) Report			
Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice			

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)