DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

mazars

61, RUE HENRI REGNAULT
92075 – LA DEFENSE CEDEX

FONDS DE DOTATION HELEBOR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 Euros - RCS Nanterre 784 824 153

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Fonds de dotation Helebor

Fonds de dotation
Siège social : 10 Rue Pergolèse - 75116 Paris
SIREN : 530 481 050

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Au conseil d'administration du fonds de dotation,

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 Helebor relatifs à l'exercice clos le *31 décembre 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 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

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 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.

Elles 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, notamment pour ce qui concerne :

- la conformité aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n° 2020-08 du compte de résultat par origine et par destination (CROD) et du compte d'emploi annuel des ressources (CER), ainsi que le caractère approprié des modalités et hypothèses retenues pour leur élaboration, présentées dans l'annexe aux comptes annuels*]* ;

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 le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

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

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

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 Trésorière.

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

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

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.

Le Commissaire aux comptes,
Mazars

Paris La Défense, le 24 mai 2023

DocuSigned by:
Jérôme Eustache
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

COMPTES ANNUELS

en euros

HELEBOR

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

10 RUE PERGOLESE
75116 PARIS

SIRET : 53048105000025 NAF : 8899B

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Détail des legs, donations et assurance-vie	22
Compte de résultat par origine et destination	23
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	24
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	25
Variation des fonds propres art.431-5	26

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	10 676	8 650	2 026	2 781
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	12 000		12 000	19 470
TOTAL I	**22 676**	**8 650**	**14 026**	**22 251**
Comptes de liaison **II**				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	311 530		311 530	
Créances reçues par legs ou donations	5 988		5 988	
Autres	1 234		1 234	167
Valeurs mobilières de placement	181 730	7 585	174 145	180 624
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	438 771		438 771	601 449
Charges constatées d'avance	1 758		1 758	13 741
TOTAL III	**941 011**	**7 585**	**933 426**	**795 981**
Frais d'émission des emprunts **IV**				
Primes de remboursement des obligations **V**				
Écarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**963 688**	**16 235**	**947 452**	**818 232**

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	175 510	212 389
Excédent ou déficit de l'exercice	120 394	-36 879
Situation nette	**295 904**	**175 510**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	**295 904**	**175 510**
Comptes de liaison **II**		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	590 486	575 754
TOTAL III	**590 486**	**575 754**
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 880	22 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	50 181	44 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	**61 062**	**66 968**
Écarts de conversion passif **VI**		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**947 452**	**818 232**

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
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	301 102	84 509
Mécénats	893 690	538 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	412 333	402 115
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 158
Utilisations des fonds dédiés	412 015	264 186
Autres produits	9 548	148
TOTAL I	**2 028 688**	**1 290 116**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	164 253	116 008
Aides financières	971 405	676 924
Impôts, taxes et versements assimilés	8 862	5 121
Salaires et traitements	238 420	218 841
Charges sociales	93 096	86 526
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 478	1 576
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	426 747	222 954
Autres charges	4 027	
TOTAL II	**1 908 288**	**1 327 949**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**120 400**	**-37 832**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 591	953
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**1 591**	**953**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	7 585	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	**7 585**	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**-5 994**	**953**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**114 406**	**-36 879**

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)		31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		5 988	
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL V		**5 988**	
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VI			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**5 988**	
Participation des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		**2 036 267**	**1 291 069**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		**1 915 873**	**1 327 949**
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**120 394**	**-36 879**

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	291 970	
Bénévolat		
TOTAL	**291 970**	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	291 970	
Personnel bénévole		
TOTAL	**291 970**	

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Détails de comptes

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 025.87	2 781.41	-755.54	-27.15
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	10 676.24	9 953.75	722.49	7.25
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	-8 650.37	-7 172.34	-1 478.03	-20.61
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 000.00	19 470.00	-7 470.00	-38.37
275100 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	12 000.00	19 470.00	-7 470.00	-38.37
TOTAL I	**14 025.87**	**22 251.41**	**-8 225.54**	**-36.97**
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	311 530.00		311 530.00	-
418100 FACTURES A ETABLIR - DONS A RECEVOIR	311 530.00		311 530.00	-
Créances reçues par legs ou donations	5 988.15		5 988.15	-
461000 DONATION - LEGS	5 988.15		5 988.15	-
Autres	1 234.26	167.00	1 067.26	638.92
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 067.26		1 067.26	-
467100 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	167.00	167.00		
Valeurs mobilières de placement	174 144.92	180 623.68	-6 478.76	-3.59
508200 LIVRET CIC	81 730.04	80 623.68	1 106.36	1.37
508300 MEESCHAERT GESTION PRIVEE	100 000.00	100 000.00		
590300 PROVISION POUR DEPRECIATION DES VMP	-7 585.12		-7 585.12	-
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	438 770.56	601 448.70	-162 678.14	-27.05
512000 CIC COMPTE COURANT ASSOCIATION 0801	68 284.80	18 567.49	49 717.31	267.78
512100 LIVRET CIC OBNL TRIPLEX	369 579.11	573 306.83	-203 727.72	-35.54
512200 CIC COMPTE COURANT ASSOCIATION 0805	906.65	6 995.64	-6 088.99	-87.04

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
512300 AGICAP		2 578.74	-2 578.74	-100.00
Charges constatées d'avance	1 758.29	13 741.22	-11 982.93	-87.21
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 758.29	13 741.22	-11 982.93	-87.21
TOTAL III	**933 426.18**	**795 980.60**	**137 445.58**	**17.27**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**947 452.05**	**818 232.01**	**129 220.04**	**15.79**

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	175 509.70	212 389.07	-36 879.37	-17.36
110000 REPORT A NOUVEAU	175 509.70	212 389.07	-36 879.37	-17.36
Excédent ou déficit de l'exercice	**120 394.37**	**-36 879.37**	**157 273.74**	**-426.45**
Situation nette	**295 904.07**	**175 509.70**	**120 394.37**	**68.60**
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	**295 904.07**	**175 509.70**	**120 394.37**	**68.60**
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	590 486.40	575 754.40	14 732.00	2.56
197004 ESPACE FAMILLE - D95	5 511.46	24 735.46	-19 224.00	-77.72
197006 ART THERAPIE - D32	35 544.10	16 764.10	18 780.00	112.03
197012 RESEAU SOINS PALLIATIFS - HAD - RESOMIP - D43	235 857.80	90 442.80	145 415.00	160.78
197014 BIOGRAPHIE HOSPITALIERE - D33	13 374.15	23 679.15	-10 305.00	-43.52
197016 JARDINS THERAPEUTIQUES - D42	27 468.37	28 474.37	-1 006.00	-3.53
197020 DECLINAISON DES GUIDES REGIONAUX - D45	52 807.63	50 799.63	2 008.00	3.95
197021 COMMUNICATION SITE INTERNET - D60	2 862.00		2 862.00	-
197022 REFLEXOLOGIE PLANTAIRE - D57		1 544.50	-1 544.50	-100.00
197023 ECHELLE PATIENTS - D55	1 934.18	1 934.18		
197029 ETUDE SPIPAL - D68		6 736.00	-6 736.00	-100.00
197030 AIRE DE JEUX INCLUSIVE - D65	2 064.00	2 215.00	-151.00	-6.82
197036 HANDI'CHIEN - D83		1 960.50	-1 960.50	-100.00
197037 RELAXATION EN USP A BRETONNEAU - D84	392.08	5 829.08	-5 437.00	-93.28
197041 APRES MIDI BIEN ETRE NICE - D93	21 568.00	43 973.00	-22 405.00	-50.95
197042 APPARTEMENTS DE COORDINATION THERAPEUTIQUE - D92	96 308.63	181 543.63	-85 235.00	-46.95
197043 BIEN ETRE HOPITAL BORDEAUX - D94	30 586.00	28 943.00	1 643.00	5.68
197044 VALIDATION PROTOCOLE HYPNOSE - D87	3 031.50	6 451.50	-3 420.00	-53.01
197046 DOULEUR ENFANT NECKER - D98	50 270.00	53 500.00	-3 230.00	-6.04
197047 CAMPAGNE PLATEFORME SFAP - D97	1 491.00	3 976.00	-2 485.00	-62.50
197048 KIPAL - D78	2 252.50	2 252.50		
197049 ETRE LA - D99	7 163.00		7 163.00	-
TOTAL III	**590 486.40**	**575 754.40**	**14 732.00**	**2.56**

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 880.13	22 799.56	-11 919.43	-52.28
401100 FOURNISSEURS		15 678.56	-15 678.56	-100.00
408100 FNP - FACTURES NON PARVENUES	10 880.13	7 121.00	3 759.13	52.79
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	50 181.45	44 168.35	6 013.10	13.61
428200 PROVISION CONGES PAYES	8 576.91	8 295.02	281.89	3.40
428600 PROVISIONS PRIMES	3 036.67	7 333.33	-4 296.66	-58.58
431000 URSSAF	10 718.12	7 961.76	2 756.36	34.61
431110 AGESSA	5.77	5.77		
437300 RETRAITE - MALAKOFF MEDERIC	8 905.32	6 491.11	2 414.21	37.19
437500 MUTUELLE & PREVOYANCE	1 558.06	1 145.17	412.89	36.07
438200 CH.SOCIALES SUR CONGES PAYES	4 565.01	4 147.51	417.50	10.05
438600 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	4 666.50	3 666.67	999.83	27.27
442100 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 089.05	1 010.23	1 078.82	106.83
448600 ETAT CHARGES A PAYER		1 080.74	-1 080.74	-100.00
448610 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	5 246.00	2 217.00	3 029.00	136.63
448630 FORMATION CONTINUE	814.04	814.04		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	**61 061.58**	**66 967.91**	**-5 906.33**	**-8.82**
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**947 452.05**	**818 232.01**	**129 220.04**	**15.79**

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
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	301 102.03	84 509.09	216 592.94	256.30
754100 DONS GRAND PUBLIC LIBRES	117 419.83	48 560.27	68 859.56	141.80
754110 DONS FLECHES GRAND PUBLIC	183 682.20	35 948.82	147 733.38	410.95
Mécénats	893 689.99	538 000.12	355 689.87	66.11
754200 DONS ENTREPRISES FLECHES CONVENTION	598 200.70	181 204.00	416 996.70	230.13
754210 DONS ENTREPRISES LIBRES	295 489.29	356 796.12	-61 306.83	-17.18
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	412 332.96	402 115.29	10 217.67	2.54
755100 CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES	412 332.96	402 115.29	10 217.67	2.54
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 157.60	-1 157.60	-100.00
791000 TRANSFERT DE CHARGES		1 157.60	-1 157.60	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	412 015.00	264 186.14	147 828.86	55.96
789500 REPRISE FONDS DEDIES	412 015.00	264 186.14	147 828.86	55.96
Autres produits	9 548.20	148.14	9 400.06	+1 000.00
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	9 548.20	148.14	9 400.06	+1 000.00
TOTAL I	**2 028 688.18**	**1 290 116.38**	**738 571.80**	**57.25**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	164 253.45	116 007.60	48 245.85	41.59
606400 FOURNITURES BUREAU ET INFORMATIQUE	1 623.53	1 308.64	314.89	24.06
613000 LOYER ET CHARGES LOCATIVES	57 468.90	47 922.88	9 546.02	19.92
613500 LOCATIONS LOGICIELS	7 563.55	5 275.86	2 287.69	43.37
616000 ASSURANCES	1 883.52	1 695.71	187.81	11.08
618500 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES		740.00	-740.00	-100.00
622600 HONORAIRES ET CONSEIL		11 560.00	-11 560.00	-100.00
622620 HONORAIRES COMPTABLES	1 985.00	5 784.00	-3 799.00	-65.68
622621 HONORAIRES SOCIAL	1 912.86	1 006.49	906.37	90.16
622630 HONORAIRES CAC	4 981.24	4 774.18	207.06	4.34
623100 FRAIS DE PUBLICITE ET DE COMMUNICATION	42 369.47	18 732.40	23 637.07	126.19
623200 FRAIS SITE INTERNET ET NUMERIQUE	26 625.81	4 690.83	21 934.98	467.60
623400 COMMISSIONS FRAIS DE CREATION	8 672.15	2 632.98	6 039.17	229.36
623410 CADEAUX	239.00	208.50	30.50	14.35
623600 COMMISSIONS FRAIS D'IMPRESSION	1 780.23	2 876.80	-1 096.57	-38.13
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	2 083.90	1 649.02	434.88	26.38
625730 RECEPTIONS	1 615.28	1 213.66	401.62	33.03
626100 FRAIS POSTAUX	1 179.04	1 559.66	-380.62	-24.42
626200 INEXWEB	12.00	43.20	-31.20	-72.09
626500 TELEPHONE	1 227.74	1 133.24	94.50	8.38

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
627800 FRAIS BANCAIRES	254.83	227.40	27.43	12.33
628100 FRAIS DIVERS	775.40	972.15	-196.75	-20.27
Aides financières	971 404.54	676 923.70	294 480.84	43.50
657002 INFORMATION - D45 D60 D97 D99 D96 D78	150 931.32	173 935.97	-23 004.65	-13.23
657003 APPROCHES NON MEDICAMENTEUSES		-2 310.18	2 310.18	-100.00
657004 INCLUSION ET SOLIDARITE - D42 D92 D95 D65	203 034.25	312 574.54	-109 540.29	-35.04
657005 APPROCHE COMPLEMENTAIRE - D32 D33 D43 D83 D84 D93 D94	217 823.22	174 723.37	43 099.85	24.67
657006 RECHERCHE - D98 D87D55 D68 D57	399 615.75	18 000.00	381 615.75	+1 000.00
Impôts, taxes et versements assimilés	8 861.53	5 120.50	3 741.03	73.05
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	5 246.00	2 217.00	3 029.00	136.63
633200 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 309.89		2 309.89	-
633300 FORMATION CONTINUE	1 305.64	2 903.50	-1 597.86	-55.03
Salaires et traitements	238 419.99	218 841.30	19 578.69	8.95
641100 SALAIRES BRUTS	227 417.16	207 787.55	19 629.61	9.45
641115 PRIMES	5 683.94	9 067.09	-3 383.15	-37.31
641200 PROVISION CONGES PAYES	281.89	-372.66	654.55	-175.60
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 037.00	2 359.32	2 677.68	113.52
Charges sociales	93 096.10	86 526.25	6 569.85	7.59
645100 COTISATIONS URSSAF	68 226.84	63 797.51	4 429.33	6.94
645200 COTISATIONS MUTUELLE	390.06	368.96	21.10	5.69
645300 COTISATIONS RETRAITE	20 417.34	18 049.87	2 367.47	13.11
645510 COTISATIONS PREVOYANCE	2 609.07	2 891.37	-282.30	-9.75
645600 MUTUELLE	35.46		35.46	-
645610 CHARGES SOCIALES S/ PRIMES	999.83	1 932.91	-933.08	-48.27
645830 CHARGES SOCIALES S/ PROVISIONS CP	417.50	-514.37	931.87	-181.32
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 478.03	1 575.77	-97.74	-6.22
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	1 478.03	1 575.77	-97.74	-6.22
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	426 747.00	222 953.54	203 793.46	91.41
689500 DOTATIONS SUR FONDS DEDIES	426 747.00	222 953.54	203 793.46	91.41
Autres charges	4 027.36		4 027.36	-
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	4 027.36		4 027.36	-
TOTAL II	**1 908 288.00**	**1 327 948.66**	**580 339.34**	**43.70**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**120 400.18**	**-37 832.28**	**158 232.46**	**-418.25**
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 591.16	952.91	638.25	66.95
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 106.36	399.99	706.37	176.50
768100 INTERETS LIVRET ASSOCIATION	484.80	552.92	-68.12	-12.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	**1 591.16**	**952.91**	**638.25**	**66.98**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	7 585.12		7 585.12	-
686650 DOT. AUX PROV. POUR DEPRECIATION VMP	7 585.12		7 585.12	-
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	**7 585.12**		**7 585.12**	

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**-5 993.96**	**952.91**	**-6 946.87**	**-729.02**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**114 406.22**	**-36 879.37**	**151 285.59**	**-410.22**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	5 988.15		5 988.15	-
771300 LIBERALITES PERCUES	5 988.15		5 988.15	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	**5 988.15**		**5 988.15**	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**5 988.15**		**5 988.15**	
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**2 036 267.49**	**1 291 069.29**	**745 198.20**	**57.72**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 915 873.12**	**1 327 948.66**	**587 924.46**	**44.27**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	**120 394.37**	**-36 879.37**	**157 273.74**	**-426.45**

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Annexe

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

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 947 452 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 120 394 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.

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.

Faits caractéristiques

Le fonds a retrouvé sa vitesse de croisère après 2 exercices compliqués du fait de la crise sanitaire liées au Covid 19.
Des nombreux dons de valeur importante ont été perçus.
Au niveau du personnel, nous relevons le retour de congés maternité d'une salarié ainsi que l'embauche d'une nouvelle responsable de communication.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Encaissement de dons de 28 184.80 euros et de contributions financières de 30 000 euros rattachés à l'exercice 2022.

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.

- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

Impôts sur les revenus mobiliers

Les statuts du fonds ne prévoient pas la possibilité de consommer la dotation en capital et le fonds ne dispose pas de dotation.
En conséquence, les revenus du patrimoine du fonds ne sont pas assujettis aux impôts sur revenus mobiliers

Créances

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

Dons reçus

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Les fonds reçus sont d'origine française et sont affectés de la façon suivante :
- Dotation : néant
- Dons provenant de la générosité du public : ressources de l'exercice et fonds dédiés
- Dons affectés des personnes morales : ressources de l'exercice et fonds dédiés
- Autres produits : ressources de l'exercice.

Honoraires Commissaire aux Comptes

Au titre de la mission de contrôle légale des comptes les honoraires sont de 4 981.24 euros.

Engagements de départ à la retraite

Aucune provision d'indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée compte tenu de son montant non significatif.

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 : 590 486.40€

Placements financiers

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.
Au 31 décembre 2022, le fonds de dotation dispose de deux livrets pour respectivement 81 730.04 euros et 369 579.11 euros ainsi qu'un portefeuille de titres financiers de 92 414.88 euros.
Les intérêts constatés au titre de l'exercice s'élèvent à 1 591.16 euros

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas bénéficié de bénévolat sur l'année 2022.

Cependant, des dons en nature valorisés à 291 970 euros ont été constatés.

Engagements hors Bilan

HELEBOR a été informé qu'il était destinataire d'un legs qui devait être perçu en 2023, une fois la liquidation de la succession réalisée. La répartition du legs par destinataire fait apparaître une part relative à l'assurance vie de 20 536.12 euros.
Le fait générateur de la comptabilisation de l'assurance vie étant la date de réception des fonds par l'entité, il n'a été comptabilisé que la part hors assurance vie soit 5 988.15 euros.

Par convention du 7 décembre 2021, le groupe Malakoff Humanis s'est engagé à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 350 000 euros étalée sur trois ans. A ce jour, l'engagement a été réalisé à hauteur de 150 000 euros, le versement de 100 000 euros prévu pour 2022 n'ayant pas été perçu à la clôture de l'exercice. Il est donc attendu un solde de 200 000 euros courant 2023.

Par convention du 21 octobre 2020, la fondation PFG s'est engagée à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 500 000 euros étalée sur cinq ans. A ce jour, l'engagement a été réalisée à hauteur de 300 000 euros. Pour les exercices 2023, et 2024, il est attendu un versement annuel de 100 000 euros.

L'association Fonds des Bois s'est engagée à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 250 000 euros étalée sur cinq ans. A ce jour, l'engagement a été réalisée à hauteur de 100 000 euros. Pour les exercices 2023, 2024 et 2025, il est attendu 50 000 euros annuels.

Par convention du 15 décembre 2022, le Groupe Klesia via CARCEPT s'est engagé à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement de 211 530 euros sur 3 ans. 26 530 euros sont attendus sur l'exercice 2023 et 80 000 euros sur chacun des 2 exercices suivants.

Effectifs

Helebor emploie 6 salariés à la clôture de l'exercice 2022.

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	9 954		880
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		**9 954**		**880**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		19 470		
TOTAL		**19 470**		
TOTAL GÉNÉRAL		**29 424**		**880**

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mobilier		158	10 676	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés					
TOTAL			**158**	**10 676**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 470	12 000	
TOTAL			**7 470**	**12 000**	
TOTAL GÉNÉRAL			**7 628**	**22 676**	

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 172	1 478		8 650
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**7 172**	**1 478**		**8 650**
TOTAL GÉNÉRAL	**7 172**	**1 478**		**8 650**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'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							
Constructions : - 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 GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		**REPRISES NON VENTILÉES**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

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				

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour :	- Reconstitution des gisements				
	- Investissements				
	- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges				
	- Garanties données aux clients				
	- Pertes sur marché à terme				
	- Amendes et pénalités				
	- Pertes de change				
	- Pensions et obligations				
	- Impôts				
	- Renouvellement des immobilisations				
	- Gros entretien et grandes révisions				
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations :	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Biens reçus par legs ou donations				
	- Titres mis en équivalence				
	- Titres de participation				
	- Financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres provisions pour dépréciation			7 585		7 585
TOTAL III			**7 585**		**7 585**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			**7 585**		**7 585**
Dont dotations et reprises :	*- D'exploitation*				
	- Financières		7 585		
	- Exceptionnelles				

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 000		12 000
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	311 530	311 530	
Reçues sur legs ou donations	5 988	5 988	
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	1 067	1 067	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	167	167	
Charges constatées d'avance	1 758	1 758	
TOTAL	**332 511**	**320 511**	**12 000**

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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		10 880	10 880		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		11 614	11 614		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		30 419	30 419		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés		8 149	8 149		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**61 062**	**61 062**		

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 880	7 121
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	26 905	27 554
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**37 785**	**34 675**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	311 530	
Créances reçues par legs ou donations	5 988	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**317 518**	

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	1 758	13 741
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		**1 758**	**13 741**

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Détail des legs, donations et assurance-vie

Produits	Montant
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9	5 988
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	**5 988**

Charges	Montant
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	

SOLDE DE LA RUBRIQUE	**5 988**

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

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		301 102	301 102	84 509	84 509
Legs, donations et assurance-vie		5 988	5 988		
Mécénats		893 690	893 690	538 000	538 000
Autres produits liés à la générosité du public		11 139	11 139	2 259	2 259
TOTAL I		**1 211 919**	**1 211 919**	**624 768**	**624 768**
Produits non liés à la générosité du public					
Cotisations avec contrepartie					
Parrainage des entreprises					
Contributions financières sans contrepartie		412 333		402 115	
Autres produits non liés à la générosité du public					
TOTAL II		**412 333**		**402 115**	
Subventions et autres concours publics	**III**				
Reprises sur provisions et dépréciations	**IV**				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	**V**	**412 015**		**264 186**	
TOTAL (I à V)		**2 036 267**	**1 211 919**	**1 291 069**	**624 768**
Charges par destinations					
Missions sociales					
Réalisées en France					
Actions réalisées par l'organisme		1 134 545	933 178	827 565	468 576
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		**1 134 545**	**933 178**	**827 565**	**468 576**
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public		207 644	169 668	154 479	87 467
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II		**207 644**	**169 668**	**154 479**	**87 467**
Frais de fonctionnement	**III**	**137 874**	**109 073**	**121 374**	**68 725**
Dotations aux provisions et dépréciations	**IV**	**9 063**		**1 576**	
Impôt sur les bénéfices	**V**				
Report en fonds dédiés de l'exercice	**VI**	**426 747**		**222 954**	
TOTAL (I à VI)		**1 915 873**	**1 211 919**	**1 327 948**	**624 768**
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**120 394**		**-36 879**	

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2022		31/12/2021	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature	291 970			
Dons en nature				
TOTAL I	**291 970**			
Contributions volontaires non liées à la générosité du public **II**				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)	**291 970**			
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	291 970			
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	**291 970**			
Contributions volontaires à la recherche de fonds **II**				
Contributions volontaires au fonctionnement **III**				
TOTAL (I + II + III)	**291 970**			

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

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 liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	933 178	468 576	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	301 102	84 509
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	5 988	
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	893 691	538 000
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public	11 139	2 259
TOTAL I	**933 178**	**468 576**			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	169 669	87 468			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	**169 669**	**87 468**			
Frais de fonctionnement **III**	**109 073**	**68 724**			
TOTAL EMPLOIS	**1 211 920**	**624 768**	**TOTAL RESSOURCES I**	**1 211 920**	**624 768**
Dot. aux prov. et dépréciations **IV**			Rep. sur prov. et dépréciations **II**		
Reports en fonds dédiés de l'exercice **V**			Utilisat. des fonds dédiés anté. **III**		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	**1 211 920**	**624 768**	**TOTAL**	**1 211 920**	**624 768**
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	**144 228**	**136 453**
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		-7 775
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	**144 228**	**144 228**

Contributions volontaires en nature	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
Emplois de l'exercice			**Ressources de l'exercice**		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	291 970		Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	291 970	
TOTAL I	**291 970**		Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds **II**					
Contributions volontaires au fonctionnement **III**					
TOTAL	**291 970**		**TOTAL**	**291 970**	

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2022	31/12/2021
Fonds dédiés en début d'exercice	575 755	616 987
(-) Utilisation	412 015	264 187
(+) Report	426 747	222 955
Fonds dédiés en fin d'exercice	**590 487**	**575 755**

DocuSign Envelope ID: 3A347265-C3D6-410F-AFD8-B93F1EA62D05

Variation des fonds propres art.431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	212 389			36 879	175 510
Excédent ou déficit de l'exercice	-36 879			120 394	120 394
Situation nette	**175 510**			**157 273**	**295 904**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**175 510**			**157 273**	**295 904**