

## COMPTES ANNUELS du 01/09/2020 au 31/08/2021

|                                                | Pages  |
|------------------------------------------------|--------|
| - <i>Attestation des comptes</i>               | 1      |
| - <i>Bilan actif-passif</i>                    | 2 et 3 |
| - <i>Compte de résultat</i>                    | 4 et 5 |
| - <i>Annexe</i>                                | 6 et 7 |
| - <i>Détail des comptes bilan actif passif</i> | 8 et 9 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i>             | 10     |

**AUDIT ET CONSEIL DU LEMAN**  
13 CHEMIN DU LEVANT

01210 FERNEY VOLTAIRE  
04 50 40 75 76

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FONDS SAINT JOSEPH  
91 CHEMIN DES HAUTINS  
01280 PREVESSIN MOENS

relatifs à l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| - Total du bilan,          | 782 905 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 0 Euros       |
| - Résultat net comptable,  | (810) Euros   |

Fait à FERNEY VOLTAIRE  
Le 29/09/2021

CHEVALIER MYLENE

FORSTMANN LAURENT  
EXPERT-COMPTABLE

**BILAN ACTIF**

| <b>ACTIF</b>                            |                                                 | <b>Exercice N</b><br>31/08/2021 12 |                                                            |            | <b>Exercice N-1</b><br>31/08/2020 7 | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------|----------------------|----------|
|                                         |                                                 | <b>Brut</b>                        | <b>Amortissements<br/>et dépréciations<br/>(à déduire)</b> | <b>Net</b> | <b>Net</b>                          | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                 | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Frais d'établissement                           |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Frais de développement                          |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Fonds commercial (1)                            |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Terrains                                        |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Constructions                                   |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Autres participations                           | 9 000                              |                                                            | 9 000      | 9 000                               |                      |          |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Prêts                                           |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Autres immobilisations financières              |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 9 000                              |                                                            | 9 000      | 9 000                               |                      |          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                  | <b>Stocks et en cours</b>                       |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | En-cours de production de services              |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Marchandises                                    |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Autres créances                                 | 772 840                            |                                                            | 772 840    | 704 090                             | 68 750               | 9.76     |
|                                         | Capital souscrit - appelé, non versé            |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
| <b>Comptes de Régularisation</b>        | Valeurs mobilières de placement                 |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Disponibilités                                  | 1 065                              |                                                            | 1 065      | 5 625                               | 4 560                | 81.07    |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 773 905                            |                                                            | 773 905    | 709 715                             | 64 190               | 9.04     |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                                    |                                                            |            |                                     |                      |          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 782 905                            |                                                            | 782 905    | 718 715                             | 64 190               | 8.93     |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>                    |                                                   | <b>Exercice N</b><br>31/08/2021 12 | <b>Exercice N-1</b><br>31/08/2020 7 | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------|
|                                  |                                                   |                                    |                                     | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>          | Capital (Dont versé : )                           | 783 750                            | 718 750                             | 65 000               | 9.04     |
|                                  | Primes d'émission, de fusion, d'apport            |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Ecarts de réévaluation                            |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | <b>Réserves</b>                                   |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Réserve légale                                    |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Réserves statutaires ou contractuelles            |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Réserves réglementées                             |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Autres réserves                                   |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Report à nouveau                                  | 35                                 |                                     | 35                   |          |
|                                  | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 810                                | 35                                  | 775                  | NS       |
|                                  | Subventions d'investissement                      |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Provisions réglementées                           |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | <b>Total I</b>                                    | 782 905                            | 718 715                             | 64 190               | 8.93     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>      | Produit des émissions de titres participatifs     |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Avances conditionnées                             |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | <b>Total II</b>                                   |                                    |                                     |                      |          |
| <b>PROVISIONS</b>                |                                                   |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Provisions pour risques                           |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Provisions pour charges                           |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | <b>Total III</b>                                  |                                    |                                     |                      |          |
| <b>DETTES (1)</b>                | <b>Dettes financières</b>                         |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Emprunts auprès d'établissements de crédit        |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Concours bancaires courants                       |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Emprunts et dettes financières diverses           |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Dettes fiscales et sociales                       |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Autres dettes                                     |                                    |                                     |                      |          |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Produits constatés d'avance (1)                   |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | <b>Total IV</b>                                   |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | Ecarts de conversion passif (V)                   |                                    |                                     |                      |          |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 782 905                            | 718 715                             | 64 190               | 8.93     |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/08/2021 12 |             |       | Exercice N-1 31/08/2020 7 |  | Ecart N / N-1 |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------|---------------------------|--|---------------|----|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total |                           |  | Euros         | %  |
| Produits d'exploitation (1)                                                       |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Production vendue de services                                                     |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Chiffre d'affaires NET                                                            |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Production stockée                                                                |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Autres produits                                                                   |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Total des Produits d'exploitation (I)                                             |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Charges d'exploitation (2)                                                        |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 810   | 35                        |  | 775           | NS |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Charges sociales                                                                  |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Autres charges                                                                    |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Total des Charges d'exploitation (II)                                             |                          |             | 810   | 35                        |  | 775           | NS |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                                |                          |             | 810   | 35                        |  | 775           | NS |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun                           |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |       |                           |  |               |    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |       |                           |  |               |    |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |     | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |    |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|--------------|----|---------------|----|
|                                                                              | 31/08/2021 | 12  | 31/08/2020   | 7  | Euros         | %  |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |     |              |    |               |    |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |     |              |    |               |    |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |     |              |    |               |    |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            |     |              |    |               |    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |     |              |    |               |    |
| Différences positives de change                                              |            |     |              |    |               |    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |     |              |    |               |    |
| <b>Total V</b>                                                               |            |     |              |    |               |    |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |     |              |    |               |    |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |     |              |    |               |    |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           |            |     |              |    |               |    |
| Différences négatives de change                                              |            |     |              |    |               |    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |     |              |    |               |    |
| <b>Total VI</b>                                                              |            |     |              |    |               |    |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          |            |     |              |    |               |    |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 810 |              | 35 | 775           | NS |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |     |              |    |               |    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |     |              |    |               |    |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |     |              |    |               |    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |     |              |    |               |    |
| <b>Total VII</b>                                                             |            |     |              |    |               |    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |     |              |    |               |    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            |     |              |    |               |    |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |     |              |    |               |    |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |     |              |    |               |    |
| <b>Total VIII</b>                                                            |            |     |              |    |               |    |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            |     |              |    |               |    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |     |              |    |               |    |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            |     |              |    |               |    |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      |            |     |              |    |               |    |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                |            | 810 |              | 35 | 775           | NS |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         |            | 810 |              | 35 | 775           | NS |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La dotation en capital initiale d'une somme de 15000€ a été versé en numéraire le 9 Décembre 2020 par l'Association Educative du Pays de Gex, membre du collège fondateur.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

Le fonds de dotation a pour dénomination "FONDS SAINT JOSEPH".

Il a pour objet de développer et de soutenir toute action ou oeuvre d'intérêt général à caractère éducatif, social et d'inspiration catholique, la création, la gestion et le développement de tous les établissements scolaires.

Le fonds a été créé le 12 Février 2020.

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|                       | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                       |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres participations | 9 000                               |               |              |
| TOTAL                 | 9 000                               |               |              |
| TOTAL GENERAL         | 9 000                               |               |              |

|                       | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|-----------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                       | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres participations |               |          | 9 000                                | 9 000                                            |
| TOTAL                 |               |          | 9 000                                | 9 000                                            |
| TOTAL GENERAL         |               |          | 9 000                                | 9 000                                            |

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--------------------|--------------|----------------|---------------|
| Groupe et associés | 772 840      |                | 772 840       |
| TOTAL              | 772 840      |                | 772 840       |

## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                    |  | Exercice N<br>31/08/2021 12 | Exercice N-1<br>31/08/2020 7 | Ecart N / N-1 |       |
|--------------------------|--|-----------------------------|------------------------------|---------------|-------|
|                          |  |                             |                              | Euros         | %     |
| AUTRES PARTICIPATIONS    |  | 9 000                       | 9 000                        |               |       |
| 26100000 SCI de la Toupe |  | 9 000                       | 9 000                        |               |       |
| Total II                 |  | 9 000                       | 9 000                        |               |       |
| AUTRES CREANCES          |  | 772 840                     | 704 090                      | 68 750        | 9.76  |
| 45500200 SCI de la Toupe |  | 772 840                     | 704 090                      | 68 750        | 9.76  |
| DISPONIBILITES           |  | 1 065                       | 5 625                        | 4 560         | 81.07 |
| 51200000 Banque          |  | 1 065                       | 5 625                        | 4 560         | 81.07 |
| Total III                |  | 773 905                     | 709 715                      | 64 190        | 9.04  |
| TOTAL GENERAL            |  | 782 905                     | 718 715                      | 64 190        | 8.93  |
|                          |  |                             |                              |               |       |

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                     |  | Exercice N<br>31/08/2021 12 | Exercice N-1<br>31/08/2020 7 | Ecart N / N-1 |      |
|--------------------------------------------|--|-----------------------------|------------------------------|---------------|------|
|                                            |  |                             |                              | Euros         | %    |
| CAPITAL                                    |  | 783 750                     | 718 750                      | 65 000        | 9.04 |
| 10200000 dotation                          |  | 783 750                     | 718 750                      | 65 000        | 9.04 |
| REPORT A NOUVEAU                           |  | 35                          |                              | 35            |      |
| 11000000 RAN                               |  | 35                          |                              | 35            |      |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) |  | 810                         | 35                           | 775           | NS   |
|                                            |  |                             |                              |               |      |
| Total I                                    |  | 782 905                     | 718 715                      | 64 190        | 8.93 |
| Total IV                                   |  |                             |                              |               |      |
| TOTAL GENERAL                              |  | 782 905                     | 718 715                      | 64 190        | 8.93 |
|                                            |  |                             |                              |               |      |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                        | Exercice N<br>31/08/2021 12 | Exercice N-1<br>31/08/2020 7 | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|--------|
|                                        |                             |                              | Euros         | %      |
| Chiffre d'affaires NET                 |                             |                              |               |        |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES      | 810                         | 35                           | 775           | NS     |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES         | 600                         |                              | 600           |        |
| 62700000 frais bancaires               | 210                         | 35                           | 175           | 500.29 |
| Total des Charges d'exploitation       | 810                         | 35                           | 775           | NS     |
| Résultat d'exploitation                | 810                         | 35                           | 775           | NS     |
| Résultat courant avant impôts          | 810                         | 35                           | 775           | NS     |
| Total des produits                     |                             |                              |               |        |
| Total des charges                      | 810                         | 35                           | 775           | NS     |
| Bénéfice ou perte (Produits - Charges) | 810                         | 35                           | 775           | NS     |
|                                        |                             |                              |               |        |