

BENOIT SAVREUX

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

23 rue de la Liberté
92140 CLAMART

FONDS POUR UNE PRESSE LIBRE

Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008



Siège Social

31-35, rue de la Fédération
75015 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Numéro SIRET : 490 286 424 00059
Inscrit au Tableau de l'ordre des Experts Comptables de la région de Paris Ile de France
et sur la liste des Commissaires aux comptes de la cour d'appel de Versailles

A Mesdames et Messieurs les Administrateurs
Du Fonds pour une Presse Libre

~~~~~

## **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 pour une Presse Libre** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 23 mai 2022.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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 la loi.

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

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la structure à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la structure ou de cesser son activité.

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

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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 de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clamart, le 24 mai 2022



**Benoît SAVREUX**

Commissaire aux comptes titulaire  
Membre de la CRCC de Versailles

## Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 01/01/2021 au 31/12/2021 |              |                  | Au 31/12/2020    |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov. | Net              | Net              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |              |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |              |                  |                  |
| Frais d'établissement                                        |                             |              |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |              |                  |                  |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |              |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 350                         |              | 350              | 350              |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |              |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |              |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |              |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |              |                  |                  |
| Terrains                                                     |                             |              |                  |                  |
| Constructions                                                |                             |              |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |              |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 1 500                       | 847          | 653              | 1 152            |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |              |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |              |                  |                  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |              |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |              |                  |                  |
| Participations et créances rattachées                        | 1 030 870                   |              | 1 030 870        | 1 030 870        |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |              |                  |                  |
| Prêts                                                        |                             |              |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           |                             |              |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>1 032 720</b>            | <b>847</b>   | <b>1 031 873</b> | <b>1 032 372</b> |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |              |                  |                  |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |              |                  |                  |
| Stocks et encours                                            |                             |              |                  |                  |
| <b>Créances</b>                                              |                             |              |                  |                  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 9 421                       |              | 9 421            | 9 686            |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |              |                  |                  |
| Autres                                                       | 40                          |              | 40               | 180              |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |              |                  |                  |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |              |                  |                  |
| Disponibilités                                               | 298 503                     |              | 298 503          | 134 433          |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |              |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>307 964</b>              |              | <b>307 964</b>   | <b>144 299</b>   |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |              |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |              |                  |                  |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |              |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>1 340 684</b>            | <b>847</b>   | <b>1 339 837</b> | <b>1 176 671</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                  |                  |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              | 1 045 880        | 1 045 880        |
| Fonds propres complémentaires                          |                  |                  |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                          |                  |                  |
| Écarts de réévaluation                                 |                  |                  |
| <b>Réserves</b>                                        |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                  |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                  |                  |
| Autres réserves                                        |                  |                  |
| Report à nouveau                                       | 118 775          |                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 144 465          | 118 775          |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>1 309 120</b> | <b>1 164 655</b> |
| Fonds propres consommables                             |                  |                  |
| Subventions d'investissement                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>1 309 120</b> | <b>1 164 655</b> |
| Comptes de liaison                                     |                  |                  |
| <b>II</b>                                              |                  |                  |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                  |                  |
| Fonds dédiés                                           |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                  |                  |
| <b>Provisions</b>                                      |                  |                  |
| Provisions pour risques                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 20 907           | 660              |
| Dettes des legs ou donations                           |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 9 810            | 11 356           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes                                          |                  |                  |
| Instruments de trésorerie                              |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            |                  |                  |
| <b>TOTAL V</b>                                         | <b>30 717</b>    | <b>12 016</b>    |
| Écarts de conversion passif                            |                  |                  |
| <b>VI</b>                                              |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>1 339 837</b> | <b>1 176 671</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                |                |
| 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 consommable           |                |                |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                |                |
| Dons manuels                                                                    | 271 404        | 206 039        |
| Mécénats                                                                        |                |                |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |                |                |
| Contributions financières                                                       |                |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                |                |
| Autres produits                                                                 | 3              | 3              |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>271 406</b> | <b>206 042</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                |                |
| Achats de marchandises                                                          |                |                |
| Variation de stocks                                                             |                |                |
| Autres achats et charges externes                                               | 43 159         | 20 747         |
| Aides financières                                                               | 94 000         |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 7 001          | 4 767          |
| Salaires et traitements                                                         | 58 888         | 43 108         |
| Charges sociales                                                                | 23 386         | 17 513         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 500            | 347            |
| Dotations aux provisions                                                        |                |                |
| Reports en fonds dédiés                                                         |                |                |
| Autres charges                                                                  | 3              | 836            |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 | <b>226 937</b> | <b>87 318</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>44 470</b>  | <b>118 725</b> |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                |                |
| Produits financiers de participation                                            | 99 995         |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           |                |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                |                |
| Différences positives de change                                                 |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                                                | <b>99 995</b>  |                |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |                |                |
| Différences négatives de change                                                 |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 |                |                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                            | <b>99 995</b>  |                |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>144 465</b> | <b>118 725</b> |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                | 50             |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                |                |
| <b>TOTAL V</b>                                                  |                | <b>50</b>      |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                |                |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                |                |
| <b>TOTAL VI</b>                                                 |                |                |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           |                | <b>50</b>      |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |                |                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>371 402</b> | <b>206 092</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>226 937</b> | <b>87 318</b>  |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>144 465</b> | <b>118 775</b> |

|                                                        |  |  |
|--------------------------------------------------------|--|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |  |  |
| Dons en nature                                         |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Bénévolat                                              |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                           |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |  |  |
| Secours en nature                                      |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Personnel bénévole                                     |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                           |  |  |

## Annexe

Fonds pour une Presse Libre est un fonds de dotation créée le 14 août 2019. Il a pour objet le soutien du pluralisme de la presse, la protection de l'indépendance du journalisme et l'assistance aux entreprises de presse financées avec le soutien de leur public.

Il emploie un salarié et fait appel à la générosité du public.

## ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2021 présente un total bilan avant affectation de 1 339 837 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 144.465 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- 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.

## ***II. FAITS MARQUANTS***

### **2.1. Faits pertinents affectant les comptes.**

Le Fonds pour un Presse Libre a réalisé au cours de l'exercice des campagnes d'appel à la générosité du public se soldant par une collecte de 271.404 €. Elle dépasse ainsi pour la première fois le seuil de production dans l'annexe des comptes annuels :

1. d'un Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public (loi du 7 août 1991)
2. d'un Compte de Résultat par Origine et Destination (article 432-2 du règlement ANC 2018-06)
3. d'informations nécessaires à leur bonne compréhension.

### III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

#### 3.1. Actif immobilisé

##### Investissements (cf tableau joint)

##### Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 3 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans

##### Titres de participations :

Les titres de participation sont enregistrés à la valeur de souscription ou d'acquisition ou d'apport. Ils correspondent à 103.087 actions inaliénables de la société SPIM pour 1.030.870 €. La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité ; celle-ci est déterminée en tenant compte notamment de la quote-part de la situation nette et des perspectives de rentabilité. Lorsque la valeur d'inventaire, déterminée selon les critères habituellement retenus en matière d'évaluation des titres de participation (valeur d'utilité, valeur d'actif net) est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur du montant de la différence.

#### 3.2. Créances

(cf. tableau joint)

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

#### 3.3. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2020 : 1 164 655 Euros
- Résultat Exercice au 31/12/2021 : 144 465 Euros
- Fonds propres au 31/12/2021 : 1 309 120 Euros

La dotation en nature est représentée par 102.988 actions inaliénables de la société SPIM. Compte tenu de la souscription préalable de 99 actions au capital de cette société, la participation du Fonds de dotation représente 99,99 % du capital de la société à la clôture de l'exercice. La quote part correspondante de capitaux propres de la SPIM s'élève à la clôture de l'exercice à 10.844.445 €.

### **3.4. Provision pour risques et charges**

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

### **3.5. Dettes**

(cf. tableau joint)

## ***IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

### **4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen est de 1 personne.

### **4.2. Régime fiscal**

Le fonds de dotation n'étant pas lucratif il est exonéré de l'impôt sur les sociétés de droit commun de l'article 206-1 du CGI, et il est également exonéré de toute imposition des revenus de son patrimoine tel qu'expressément prévu à l'article 206-5 du CGI pour ce qui concerne les fonds de dotation.

### **4.3. Honoraire du Commissaire aux comptes**

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de l'exercice s'élève à 2.100 € TTC.

### **4.4. Engagements hors bilan**

Il n'y a aucun engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

### **4.5. Contributions volontaires en nature**

L'entité ne bénéficier d'aucune contribution volontaire en nature.

## ***V. INFORMATIONS CONCERNANT LE COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION ET LE COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC***

### **5.1. Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD)**

Le CROD est une présentation du comptes de résultat par origine des produits et par destination des charges.

Les produits sont détaillés par nature, et par origine selon qu'ils sont issus de la générosité du public.

Les charges sont présentées selon leur destination : les missions du fonds de dotations, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement.

L'affectation des charges selon leur destination est réalisée en 2 temps :

- l'affectation directe lorsqu'elles sont directement affectables
- l'affectation indirecte dans le cas contraire. Au titre de l'exercice les frais de personnel sont affectés selon l'estimation du temps consacré aux missions du fonds de dotation (35%), à la recherche de fonds (45%) et au fonctionnement du fonds de dotation (20%).

L'imputation des charges sur les ressources issues de la générosité du public est déterminé dans l'ordre suivant au titre de l'exercice :

- imputation des frais de fonctionnement et des dotations aux amortissement sur les autres ressources
- imputation des frais d'appel à la générosité du public sur les autres ressources, et le reliquat sur les ressources issues de la générosité du public
- imputation des missions du fonds de dotation sur les ressources issues de la générosité du public.

### **5.2. Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public (CER)**

Le CER est issu du CROD pour les seules éléments affectés aux ressources collectées auprès du publics.

Pour sa première présentation, le solde des ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice correspond au résultat comptable de l'exercice précédent, premier exercice du Fonds pour une Presse Libre, dont les ressources provenaient intégralement de la générosité du public.

## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 350                                 |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>350</b>                          |                               |                                    |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Générales, agencements et aménagements constructions<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Générales, agencements et aménagements divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 1 500                               |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1 500</b>                        |                               |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 030 870                           |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1 030 870</b>                    |                               |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>1 032 720</b>                    |                               |                                    |

| CADRE B                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Diminutions |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réévaluation légale ou<br>éval. par mise en<br>équival. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Virement    | Cession |                                                | Valeur d'origine des<br>immos en fin d'exercice         |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |         | 350                                            |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |         | <b>350</b>                                     |                                                         |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Gales, agencts et aménagt. const.<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Gales, agencts et aménagt. divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |             |         | 1 500                                          |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |         | <b>1 500</b>                                   |                                                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |         | 1 030 870                                      |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |         | <b>1 030 870</b>                               |                                                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |         | <b>1 032 720</b>                               |                                                         |

## 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                                       |  |  |  |                                |          |         |                           |
| - 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                           |  |  |  | 347                            | 500      |         | 847                       |
| Emballages récupérables et divers                                      |  |  |  |                                |          |         |                           |
| TOTAL                                                                  |  |  |  | 347                            | 500      |         | 847                       |
| TOTAL GÉNÉRAL                                                          |  |  |  | 347                            | 500      |         | 847                       |

  

| 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                                                             |                       |                        |                            |                       |                           |                            |                                            |
| - 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                                                    |  |  |  |                                    |          |                          |                               |

## Etat des créances et dettes

| Créances                                                 | Montant brut | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                          |              | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |              |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |              |                          |                         |
| Prêts                                                    |              |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       |              |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |              |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |              |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 9 421        | 9 421                    |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |              |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           | 40           | 40                       |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |              |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |              |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |              |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |              |                          |                         |
| Divers                                                   |              |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |              |                          |                         |
| Débiteurs divers                                         |              |                          |                         |
| Charges constatées d'avance                              |              |                          |                         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>9 461</b> | <b>9 461</b>             |                         |

| 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                        | 20 907        | 20 907                        |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |               |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 933         | 1 933                         |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux             | 5 660         | 5 660                         |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 |               |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |               |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 2 217         | 2 217                         |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |               |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |               |                               |                         |                           |
| Autres dettes                                            |               |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              |               |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>30 717</b> | <b>30 717</b>                 |                         |                           |

## Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 19 900           |                  |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 4 986            | 6 923            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes                                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>24 886</b>    | <b>6 923</b>     |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 9 421            | 9 686            |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances                                                 |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>9 421</b>     | <b>9 686</b>     |

## Compte de résultat par origine et destination

| Produits et charges par origine et destination                                   | 31/12/2021     |                           | 31/12/2020 |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|------------|---------------------------|
|                                                                                  | TOTAL          | Dont générosité du public | TOTAL      | Dont générosité du public |
| <b>Produits par origine</b>                                                      |                |                           |            |                           |
| <b>Produits liés à la générosité du public</b>                                   |                |                           |            |                           |
| Cotisations sans contrepartie                                                    |                |                           |            |                           |
| Dons, legs et mécénats                                                           |                |                           |            |                           |
| Dons manuels                                                                     | 271 404        | 271 404                   |            |                           |
| Legs, donations et assurance-vie                                                 |                |                           |            |                           |
| Mécénats                                                                         |                |                           |            |                           |
| Autres produits liés à la générosité du public                                   |                |                           |            |                           |
| <b>TOTAL I</b>                                                                   | <b>271 404</b> | <b>271 404</b>            |            |                           |
| <b>Produits non liés à la générosité du public</b>                               |                |                           |            |                           |
| Cotisations avec contrepartie                                                    |                |                           |            |                           |
| Parrainage des entreprises                                                       |                |                           |            |                           |
| Contributions financières sans contrepartie                                      |                |                           |            |                           |
| Autres produits non liés à la générosité du public                               | 99 998         |                           |            |                           |
| <b>TOTAL II</b>                                                                  | <b>99 998</b>  |                           |            |                           |
| Subventions et autres concours publics <b>III</b>                                |                |                           |            |                           |
| Reprises sur provisions et dépréciations <b>IV</b>                               |                |                           |            |                           |
| Utilisations des fonds dédiés antérieurs <b>V</b>                                |                |                           |            |                           |
| <b>TOTAL (I à V)</b>                                                             | <b>371 402</b> | <b>271 404</b>            |            |                           |
| <b>Charges par destinations</b>                                                  |                |                           |            |                           |
| <b>Missions sociales</b>                                                         |                |                           |            |                           |
| Réalisées en France                                                              |                |                           |            |                           |
| Actions réalisées par l'organisme                                                | 31 276         | 31 276                    |            |                           |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France    | 94 000         | 94 000                    |            |                           |
| Réalisées à l'étranger                                                           |                |                           |            |                           |
| Actions réalisées par l'organisme                                                |                |                           |            |                           |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger |                |                           |            |                           |
| <b>TOTAL I</b>                                                                   | <b>125 276</b> | <b>125 276</b>            |            |                           |
| <b>Frais de recherche de fonds</b>                                               |                |                           |            |                           |
| Frais d'appel à la générosité du public                                          | 70 850         | 1 662                     |            |                           |
| Frais de recherche d'autres ressources                                           |                |                           |            |                           |
| <b>TOTAL II</b>                                                                  | <b>70 850</b>  | <b>1 662</b>              |            |                           |
| Frais de fonctionnement <b>III</b>                                               | <b>30 310</b>  |                           |            |                           |
| Dotations aux provisions et dépréciations <b>IV</b>                              | <b>500</b>     |                           |            |                           |
| Impôt sur les bénéfices <b>V</b>                                                 |                |                           |            |                           |
| Report en fonds dédiés de l'exercice <b>VI</b>                                   |                |                           |            |                           |
| <b>TOTAL (I à VI)</b>                                                            | <b>226 937</b> | <b>126 939</b>            |            |                           |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                                       | <b>144 465</b> | <b>144 465</b>            |            |                           |

## Compte de résultat par origine et destination (Suite)

| Contributions volontaires en nature                                     | 31/12/2021 |                           | 31/12/2020 |                           |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------|---------------------------|
|                                                                         | TOTAL      | Dont générosité du public | TOTAL      | Dont générosité du public |
| <b>Produits par origines</b>                                            |            |                           |            |                           |
| <b>Contributions volontaires liées à la générosité du public</b>        |            |                           |            |                           |
| Bénévolat                                                               |            |                           |            |                           |
| Prestations en nature                                                   |            |                           |            |                           |
| Dons en nature                                                          |            |                           |            |                           |
| <b>TOTAL I</b>                                                          |            |                           |            |                           |
| Contributions volontaires non liées à la générosité du public <b>II</b> |            |                           |            |                           |
| <b>Concours publics en nature</b>                                       |            |                           |            |                           |
| Prestations en nature                                                   |            |                           |            |                           |
| Dons en nature                                                          |            |                           |            |                           |
| <b>TOTAL III</b>                                                        |            |                           |            |                           |
| <b>TOTAL (I + II + III)</b>                                             |            |                           |            |                           |
| <b>Charges par destinations</b>                                         |            |                           |            |                           |
| <b>Contributions volontaires aux missions sociales</b>                  |            |                           |            |                           |
| Réalisées en France                                                     |            |                           |            |                           |
| Réalisées à l'étranger                                                  |            |                           |            |                           |
| <b>TOTAL I</b>                                                          |            |                           |            |                           |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds <b>II</b>             |            |                           |            |                           |
| Contributions volontaires au fonctionnement <b>III</b>                  |            |                           |            |                           |
| <b>TOTAL (I + II + III)</b>                                             |            |                           |            |                           |

**Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public**  
(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

| Emplois par destination                                             | 31/12/2021     | 31/12/2020 | Ressources par origine                                                                              | 31/12/2021     | 31/12/2020 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| <b>Emplois de l'exercice</b>                                        |                |            | <b>Ressources de l'exercice</b>                                                                     |                |            |
| Missions sociales                                                   |                |            | Ressources liées à la générosité du public                                                          |                |            |
| Réalisées en France                                                 |                |            | Cotisations sans contrepartie                                                                       |                |            |
| Actions réalisées par l'organisme                                   | 31 276         |            | Dons, legs et mécénats                                                                              |                |            |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France    | 94 000         |            | Dons manuels                                                                                        | 271 404        |            |
| Réalisées à l'étranger                                              |                |            | Legs, donations et assurance-vie                                                                    |                |            |
| Actions réalisées par l'organisme                                   |                |            | Mécénats                                                                                            |                |            |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger |                |            | Autres ressources liées à la générosité du public                                                   |                |            |
| <b>TOTAL I</b>                                                      | <b>125 276</b> |            |                                                                                                     |                |            |
| Frais de recherche de fonds                                         |                |            |                                                                                                     |                |            |
| Frais d'appel à la générosité du public                             | 1 622          |            |                                                                                                     |                |            |
| Frais de recherche d'autres ressources                              |                |            |                                                                                                     |                |            |
| <b>TOTAL II</b>                                                     | <b>1 622</b>   |            |                                                                                                     |                |            |
| Frais de fonctionnement <b>III</b>                                  |                |            |                                                                                                     |                |            |
| <b>TOTAL EMPLOIS</b>                                                | <b>126 899</b> |            | <b>TOTAL RESSOURCES I</b>                                                                           | <b>271 404</b> |            |
| Dot. aux prov. et dépréciations <b>IV</b>                           |                |            | Rep. sur prov. et dépréciations <b>II</b>                                                           |                |            |
| Reports en fonds dédiés de l'exercice <b>V</b>                      |                |            | Utilisat. des fonds dédiés anté. <b>III</b>                                                         |                |            |
| Excédent de la génér. du public de l'ex.                            |                |            | Déficit de la génér. du public de l'ex.                                                             |                |            |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>126 899</b> |            | <b>TOTAL</b>                                                                                        | <b>271 404</b> |            |
|                                                                     |                |            | <b>Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)</b> | <b>118 775</b> |            |
|                                                                     |                |            | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public                                         | 144 465        |            |
|                                                                     |                |            | (-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.                          |                |            |
|                                                                     |                |            | <b>Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)</b>   | <b>263 240</b> |            |

| Contributions volontaires en nature                         | 31/12/2021 | 31/12/2020 |                                                           | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Emplois de l'exercice</b>                                |            |            | <b>Ressources de l'exercice</b>                           |            |            |
| Contributions volontaires aux missions sociales             |            |            | Contributions volontaires liées à la générosité du public |            |            |
| Réalisées en France                                         |            |            | Bénévolat                                                 |            |            |
| Réalisées à l'étranger                                      |            |            | Prestations en nature                                     |            |            |
| <b>TOTAL I</b>                                              |            |            | Dons en nature                                            |            |            |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds <b>II</b> |            |            |                                                           |            |            |
| Contributions volontaires au fonctionnement <b>III</b>      |            |            |                                                           |            |            |
| <b>TOTAL</b>                                                |            |            | <b>TOTAL</b>                                              |            |            |

| Fonds déd. liés à la génér. du public | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Fonds dédiés en début d'exercice      |            |            |
| (-) Utilisation                       |            |            |
| (+) Report                            |            |            |
| <b>Fonds dédiés en fin d'exercice</b> |            |            |

## Variation des fonds propres art.432.22

| 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 | 1 045 880                   |                         |                |                              | 1 045 880                 |
| - dont générosité du public         |                             |                         |                |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |                |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |                |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |                |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |                |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |                |                              |                           |
| Report à nouveau                    |                             | 118 775                 |                |                              | 118 775                   |
| - dont générosité du public         |                             | 118 775                 |                |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 118 775                     | -118 775                | 144 465        |                              | 144 465                   |
| - dont générosité du public         |                             | -118 775                |                |                              |                           |
| <b>Situation nette</b>              | <b>1 164 655</b>            |                         | <b>144 465</b> |                              | <b>1 309 120</b>          |
| - dont générosité du public         |                             |                         |                |                              |                           |
| Dotations consommables              |                             |                         |                |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |                |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |                |                              |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |                |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1 164 655</b>            |                         | <b>144 465</b> |                              | <b>1 309 120</b>          |
| - dont générosité du public         |                             |                         |                |                              |                           |