



EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES



6 Avenue du Coq  
75009 PARIS



+33 (0)1 40 16 92 93



genuyt@actheos.com



www.actheos.com

## FONDS DE DOTATION TRANSMETTRE

*Fonds de dotation*

**180, rue du Glacier  
39190 COUSANCE**

**Rapport du Commissaire aux comptes sur  
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc

*Le présent rapport comporte 16 pages.*

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2022**

Aux membres du Conseil d'Administration du Fonds de Dotation Transmettre,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation TRANSMETTRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2022 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**

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

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

### Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par Président.

### 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.

Une description plus détaillée de notre responsabilité de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 30 juin 2023



**Le Commissaire aux comptes**  
**S.A.S GENUYT ET ASSOCIES**  
**M. Antoine GENUYT**

Dans le cadre d'un audit conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros     |                                                                | 31/12/2022     |                   |                | 31/12/2021     |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                           |                                                                | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                           |                |                   |                |                |
|                           | Frais d'établissement                                          |                |                   |                |                |
|                           | Frais de recherche et de développement                         |                |                   |                |                |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                               | 56 481         | 9 793             | 46 688         | 15 452         |
|                           | Concessions brevets droits similaires                          |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |                |                   |                |                |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                         |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                            |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |                |                   |                |                |
|                           | Terrains                                                       |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions                                                  |                |                   |                |                |
|                           | Installations techniques, mat. et outillage indus.             |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations corporelles                             |                |                   |                |                |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                           |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                            |                |                   |                |                |
|                           | <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b> |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         |                |                   |                |                |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.                 |                |                   |                |                |
|                           | Autres participations                                          | 288 833        |                   | 288 833        | 288 833        |
|                           | Créances rattachées à des participations                       |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés                                      |                |                   |                |                |
|                           | Prêts                                                          |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations financières                             |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL (I)</b>                                               | <b>345 314</b> | <b>9 793</b>      | <b>335 521</b> | <b>304 285</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                                                   |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                |                |                   |                |                |
|                           | <b>CREANCES (3)</b>                                            |                |                   |                |                |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 |                |                   |                |                |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                          | 132 847        |                   | 132 847        | 79 069         |
|                           | Autres créances                                                |                |                   |                |                |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |                |                   |                |                |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>                                          | 98 851         |                   | 98 851         | 27 687         |
|                           | Charges constatées d'avance                                    |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>                                              | <b>231 698</b> |                   | <b>231 698</b> | <b>106 757</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)                      |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations (IV)                   |                |                   |                |                |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                                  |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>                                     | <b>577 012</b> | <b>9 793</b>      | <b>567 219</b> | <b>411 042</b> |
|                           | (1) dont droit au bail                                         |                |                   |                |                |
|                           | (2) dont à moins d'un an                                       |                |                   |                |                |
|                           | (3) dont à plus d'un an                                        |                |                   |                |                |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|                                                                              |                                                                | 31/12/2022     | 31/12/2021      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| FONDS PROPRES                                                                | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                     |                |                 |
|                                                                              | Fonds propres statutaires                                      | 15 000         | 15 000          |
|                                                                              | Fonds propres complémentaires                                  | 287 843        | 287 843         |
|                                                                              | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                     |                |                 |
|                                                                              | Fonds propres statutaires                                      |                |                 |
|                                                                              | Fonds propres complémentaires                                  |                |                 |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                          |                |                 |
|                                                                              | Réserves                                                       |                |                 |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                         |                |                 |
|                                                                              | Réserves pour projet de l'entité                               |                |                 |
|                                                                              | Autres                                                         |                |                 |
|                                                                              | Report à nouveau                                               | 39 216         | 62 449          |
|                                                                              | <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                       | <b>147 529</b> | <b>(23 233)</b> |
|                                                                              | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>               | <b>489 588</b> | <b>342 059</b>  |
|                                                                              | Fonds propres consommables                                     |                |                 |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                   |                |                 |
|                                                                              | Provisions réglementées                                        |                |                 |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                          |                |                 |
| <b>Total des fonds propres</b>                                               |                                                                | <b>489 588</b> | <b>342 059</b>  |
| Fonds reportés et dédiés                                                     | Fonds reportés liés aux legs ou donations                      | 46 688         | 15 452          |
|                                                                              | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                    |                |                 |
|                                                                              | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes |                |                 |
|                                                                              | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public    |                |                 |
|                                                                              | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                      | <b>46 688</b>  | <b>15 452</b>   |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                        |                |                 |
|                                                                              | Provisions pour charges                                        |                |                 |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                    |                |                 |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                      |                |                 |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                             |                |                 |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                   |                |                 |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)        |                |                 |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                          | 22 501         | 47 500          |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |                |                 |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                   |                |                 |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 8 442          | 6 030           |
|                                                                              | Dettes des legs ou donations                                   |                |                 |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                    |                |                 |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                         |                |                 |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                |                 |
|                                                                              | Autres dettes                                                  |                |                 |
|                                                                              | Produits constatés d'avance                                    |                |                 |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                        | <b>30 943</b>  | <b>53 530</b>   |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                     |                |                 |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                                | <b>567 219</b> | <b>411 042</b>  |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                | 147 528,99     | (23 232,64)     |
| (1) Dont à moins d'un an                                                     |                                                                | 30 943         | 53 530          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                |                |                 |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

|                                   |                                                                                 | 12 mois | 12 mois |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations                                                                     |         |         |
|                                   | Vente de biens et services                                                      |         |         |
|                                   | Ventes de biens                                                                 |         |         |
|                                   | dont ventes de dons en nature                                                   |         |         |
|                                   | Ventes de prestations de service                                                |         |         |
|                                   | dont parrainages                                                                |         |         |
|                                   | Produits de tiers financeurs                                                    |         |         |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  |         |         |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |         |         |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                      |         |         |
|                                   | Dons manuels                                                                    | 524     |         |
|                                   | Mécénats                                                                        |         |         |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie                                               | 106 436 | 54 049  |
|                                   | Contributions financières                                                       |         |         |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |         |         |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés                                                   |         |         |
|                                   | Autres produits                                                                 |         |         |
| Total des produits d'exploitation |                                                                                 | 106 960 | 54 049  |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                                          |         |         |
|                                   | Variation de stock                                                              |         |         |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |         |         |
|                                   | Variation de stock                                                              |         |         |
|                                   | Autres achats et charges externes                                               | 9 375   | 7 327   |
|                                   | Aides financières                                                               |         |         |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                           |         |         |
|                                   | Salaires et traitements                                                         |         |         |
|                                   | Charges sociales                                                                |         |         |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    |         |         |
|                                   | Dotation aux provisions                                                         |         |         |
|                                   | Reports en fonds dédiés                                                         |         |         |
|                                   | Autres charges                                                                  |         |         |
| Total des charges d'exploitation  |                                                                                 | 9 375   | 7 327   |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                                 | 97 585  | 46 723  |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| RESULTAT D'EXPLOITATION                         |                                                                   | 97 585  | 46 723   |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|----------|
| PRODUITS FINANCIERS                             | De participation                                                  | 52 004  | 45       |
|                                                 | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        |         |          |
|                                                 | Autres intérêts et produits assimilés                             |         |          |
|                                                 | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |         |          |
|                                                 | Différences positives de change                                   |         |          |
|                                                 | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |         |          |
| Total des produits financiers                   |                                                                   | 52 004  | 45       |
| CHARGES FINANCIÈRES                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 60      |          |
|                                                 | Intérêts et charges assimilées                                    |         |          |
|                                                 | Différences négatives de change                                   |         |          |
|                                                 | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |         |          |
| Total des charges financières                   |                                                                   | 60      |          |
| RESULTAT FINANCIER                              |                                                                   | 51 944  | 45       |
| RESULTAT COURANT avant impôts                   |                                                                   | 149 529 | 46 767   |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                          | Sur opérations de gestion                                         |         |          |
|                                                 | Sur opérations en capital                                         |         |          |
|                                                 | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |         |          |
|                                                 | Total des produits exceptionnels                                  |         |          |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                         | Sur opérations de gestion                                         | 2 000   | 70 000   |
|                                                 | Sur opérations en capital                                         |         |          |
|                                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |         |          |
|                                                 | Total des charges exceptionnelles                                 | 2 000   | 70 000   |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                           |                                                                   | (2 000) | (70 000) |
| Participation des salariés aux résultats        |                                                                   |         |          |
| Impôts sur les bénéfices                        |                                                                   |         |          |
| TOTAL DES PRODUITS                              |                                                                   | 158 964 | 54 094   |
| TOTAL DES CHARGES                               |                                                                   | 11 435  | 77 327   |
| EXCEDENT ou DEFICIT                             |                                                                   | 147 529 | (23 233) |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |                                                                   |         |          |
| Dons en nature                                  |                                                                   |         |          |
| Prestations en nature                           |                                                                   |         |          |
| Bénévolat                                       |                                                                   |         |          |
| TOTAL                                           |                                                                   |         |          |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |                                                                   |         |          |
| Secours en nature                               |                                                                   |         |          |
| Mise à disposition gratuite de biens            |                                                                   |         |          |
| Prestations                                     |                                                                   |         |          |
| Personnel bénévole                              |                                                                   |         |          |
| TOTAL                                           |                                                                   |         |          |

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **567 219** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **158 964** euros
  - un total charges de **11 435** euros
- dégage un résultat de **147 529** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08.

## **Description de l'objet social :**

Le fonds de dotation a pour objet de développer ou soutenir des activités d'intérêt général à

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

caractère social, éducatif, familial et philanthropique, dans les domaines de la préservation, l'entretien et la mise en valeur du patrimoine au sens large.

Le fonds de dotation pourra agir pour sensibiliser toute personne physique ou morale aux problématiques de préservation et de transmission du patrimoine matériel et immatériel, et soutenir directement ou indirectement, matériellement ou psychologiquement, les individus, les familles, les enfants, ou les étudiants, pour les aider à vivre dignement.

### **Moyens mis en oeuvre :**

Afin de réaliser son objet social et en restant strictement dans le cadre de celui-ci déterminé à l'article 2, le fonds pourra :

- Soutenir et/ou promouvoir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Soutenir ou conduire des actions de promotion ou de soutien à l'éducation et à l'enseignement ;
- Sensibiliser toutes personnes physiques ou morales aux problématiques environnementales et sociétales ;
- Mettre en œuvre des actions et initiatives pour la défense de l'environnement et/ou le développement de la civilisation ;
- Organiser des colloques, des conférences, des congrès et des réunions diverses ;
- Collecter des fonds par voie de dons manuels, donations ou legs à l'effet de permettre le fonctionnement du fonds de dotation et son développement ;
- Procéder par tous les moyens autorisés à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de son objet,
- Acquérir administrer et exploiter par bail, location ou autre, tous biens meubles ou immeubles ;
- Mettre en place toute communication (Revue, site internet, etc.) visant à promouvoir son objet.

### **Faits marquants :**

En date du 24 septembre 2022, le Fonds de Dotation Transmettre a bénéficié de plusieurs donations temporaires d'usufruit :

- SCI BAYARD pour une valeur de 46 euros amortie sur une durée de 3,4 ans.
- SCI AURORE pour une valeur de 230 euros amortie sur une durée de 3,4 ans.
- SCI TRIPARTITE pour une valeur totale de 37 302 euros amortie sur une durée de 3,4 ans.

En date du 24 décembre 2022, le Fonds de Dotation Transmettre a bénéficié de plusieurs donations temporaires d'usufruit :

- SCI F1 pour une valeur de 230 euros amortie sur une durée de 9,1 ans.
- SCI M1 pour une valeur de 230 euros amortie sur une durée de 9,1 ans.

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- SCI LAROCHE pour une valeur de 23 euros amortie sur une durée de 4,1 ans.

Le montant des produits perçus au titre des DTU du Fonds de Dotation Transmettre s'est élevé à 107K€ au cours de l'exercice.

Les donations temporaires d'usufruit ont été évaluées à la valeur vénale et sont amorties sur la durée de la donation. Les donations temporaires d'usufruit ont été comptabilisées en immobilisations incorporelles, amorties sur la durée de la donation, en contrepartie d'un fonds reporté lié aux legs et donations.

Il n'a pas été relevé d'événements postérieurs à la clôture qui remettent en cause les présents comptes annuels.

## **Principes et méthodes comptables :**

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Comptabilisation des dons reçus

Les dons reçus du fondateur sont comptabilisés en autres fonds propres dans les dotations non consommables.

### Rémunération des administrateurs

Aucun administrateur n'a perçu de rémunération au cours de l'exercice.

### Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent à 4.221 € TTC au titre de l'exercice.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros                                      |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|                                                            |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|                                                            |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                                              | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Donations temporaires d'usufruit                                                | 18 462                                |                          | 38 019       |               |          | 56 481                             |
|                                                            | Autres                                                                          |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 18 462                                |                          | 38 019       |               |          | 56 481                             |
| CORPORELLES                                                | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Instal., agencement, aménagement divers                                         |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Matériel de transport                                                           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DESTINES A ETRE CEDES |                                                                                 |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| FINANCIERES                                                | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Autres participations                                                           | 288 833                               |                          |              |               |          | 288 833                            |
|                                                            | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Prêts et autres immobilisations financières                                     |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 288 833                               |                          |              |               |          | 288 833                            |
| TO TAL                                                     |                                                                                 | 307 295                               |                          | 38 019       |               |          | 345 314                            |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2022 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Donations temporaires d'usufruit                 | 3 010                                 | 6 783                    |             | 9 793                              |
|                                   | Autres                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 3 010                                 | 6 783                    |             | 9 793                              |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL                             |                                                  | 3 010                                 | 6 783                    |             | 9 793                              |

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros |                                                               | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES              | Créances rattachées à des participations                      |            |              |             |
|                       | Prêts                                                         |            |              |             |
|                       | Autres immobilisations financières                            |            |              |             |
|                       | Clients, usagers douteux ou litigieux                         |            |              |             |
|                       | Autres créances clients, usagers                              |            |              |             |
|                       | Créances représentatives des titres prêtés                    |            |              |             |
|                       | Personnel et comptes rattachés                                |            |              |             |
|                       | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |            |              |             |
|                       | Impôts sur les bénéfices                                      |            |              |             |
|                       | Taxes sur la valeur ajoutée                                   |            |              |             |
|                       | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |            |              |             |
|                       | Divers                                                        |            |              |             |
|                       | Confédération, fédération, union, entités affiliées           | 132 847    | 132 847      |             |
|                       | Créances reçues par legs ou donations                         |            |              |             |
|                       | Débiteurs divers                                              |            |              |             |
|                       | Charges constatées d'avance                                   |            |              |             |
|                       | TOTAL DES CREANCES                                            | 132 847    | 132 847      |             |
|                       | Prêts accordés en cours d'exercice                            |            |              |             |
|                       | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |            |              |             |
|                       | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | 132 847    |              |             |

|        |                                                       | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|        | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |            |              |           |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |            |              |           |               |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 8 442      | 8 442        |           |               |
|        | Dettes des legs ou donations                          |            |              |           |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                        |            |              |           |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         |            |              |           |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           |            |              |           |               |
|        | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     |            |              |           |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|        | Confédération, fédération, union, entités affiliées   | 22 501     | 22 501       |           |               |
|        | Autres dettes                                         |            |              |           |               |
|        | Dettes représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|        | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
|        | TOTAL DES DETTES                                      | 30 943     | 30 943       |           |               |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                |            |              |           |               |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               |            |              |           |               |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        | 22 501     |              |           |               |

Variation des Fonds Propres

| Etat exprimé en euros                  | Fonds propres<br>clôture 31/12/2021 | Affectation<br>du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | Fonds propres<br>clôture 31/12/2022 |
|----------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise    | 302 843                             |                                |              |                               | 302 843                             |
| Fonds propres avec droit de reprise    |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Ecart de réévaluation                  |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves pour projet de l'entité       |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Autres réserves                        |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Report à nouveau                       | 62 449                              | (23 233)                       |              |                               | 39 216                              |
| Excédent ou déficit de l'exercice      | (23 233)                            | 23 233                         | 147 529      |                               | 147 529                             |
| Situation nette                        | 342 059                             |                                | 147 529      |                               | 489 588                             |
| Fonds propres consommables             |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Subventions d'investissement           |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Provisions réglementées                |                                     |                                |              |                               |                                     |
| TOTAL                                  | 342 059                             |                                | 147 529      |                               | 489 588                             |