



**ASSOCIATION 1001 FONTAINES**

17-21 rue Saint Fiacre  
75002 PARIS

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

# ASSOCIATION 1001 FONTAINES

Association loi 1901

17-21 rue Saint Fiacre  
75002 PARIS

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

Aux sociétaires,

### **Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association 1001 FONTAINES 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 de l'association 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui



concerne les participations qui ont été examinées et validées au vu des documents probants. La valeur des actifs financiers a été appréciée dans le respect des principes de prudence et de continuité de l'exploitation.

Nous avons également vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources et du CROD décrites dans l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2018-06 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

#### **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux sociétaires.**

---

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 financier du Président et dans les autres documents adressés aux sociétaires 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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

---

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

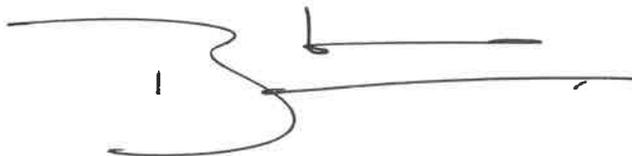
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. 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.

A Tours,  
Le 13 mars 2023

Le Commissaire aux comptes  
AJILEC  
Frédéric BRUNAUT



## BILAN ACTIF

| ACTIF   |  | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                    |                  | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 |               | Ecart N / N-1 |  |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------|---------------|--|
|   |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net              | Net                           | Euros         | %             |  |
| ACTIF IMMOBILISE                                | <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Frais d'établissement                          |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Frais de recherche et de développement         |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Concessions, Brevets et droits similaires      |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Fonds commercial (1)                           |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Autres immobilisations incorporelles           |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Avances et acomptes                            |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | <b>Immobilisations corporelles</b>             |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Terrains                                       |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Constructions                                  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Installations techniques Matériel et outillage |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Autres immobilisations corporelles             | 7 242                       | 5 684                              | 1 558            | 2 260                         | 702           | 31.06         |  |
|   | Immobilisations en cours                       |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| Avances et acomptes                             |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>          |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| Participations mises en équivalence             |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| Autres participations                           | 668 788  |                             | 668 788                            | 122 688          | 546 100                       | 445.11        |               |  |
| Créances rattachées à des participations        |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| Autres titres immobilisés                       |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| Prêts   | 260 066  |                             | 260 066                            | 260 066          |                               |               |               |  |
| Autres immobilisations financières              | 79   |                             | 79                                 | 79               |                               |               |               |  |
| <b>Total I</b>                                  | <b>936 175</b>                                 | <b>5 684</b>                | <b>930 491</b>                     | <b>385 093</b>   | <b>545 398</b>                | <b>141.63</b> |               |  |
| Comptes de liaison                              |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| <b>Total II</b>                                 |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| ACTIF CIRCULANT                                 | <b>Stocks et en cours</b>                      |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Matières premières, approvisionnements         |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | En-cours de production de biens                |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | En-cours de production de services             |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Produits intermédiaires et finis               |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Marchandises                                   |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes       |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | <b>Créances (3)</b>                            |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
|   | Créances usagers et comptes rattachés          | 253 959                     |                                    | 253 959          | 252 072                       | 1 887         | 0.75          |  |
|   | Autres créances                                | 731 066                     |                                    | 731 066          | 339 133                       | 391 933       | 115.57        |  |
| Valeurs mobilières de placement                 |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| Instruments de trésorerie                       |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| Disponibilités                                  | 3 295 891                                      |                             | 3 295 891                          | 1 376 911        | 1 918 980                     | 139.37        |               |  |
| Charges constatées d'avance (3)                 | 358  |                             | 358                                | 2 992            | 2 634                         | 88.02         |               |  |
| <b>Total III</b>                                | <b>4 281 275</b>                               |                             | <b>4 281 275</b>                   | <b>1 971 108</b> | <b>2 310 167</b>              | <b>117.20</b> |               |  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| Primes de remboursement des obligations (V)     |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| Ecarts de conversion actif (VI)                 |  |                             |                                    |                  |                               |               |               |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | <b>5 217 450</b>                               | <b>5 684</b>                | <b>5 211 766</b>                   | <b>2 356 201</b> | <b>2 855 565</b>              | <b>121.19</b> |               |  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF   |  | Exercice N |         | Exercice N-1 |           | Ecart N / N-1 |        |
|--|--|------------|---------|--------------|-----------|---------------|--------|
|  |  | 31/12/2022 | 12      | 31/12/2021   | 12        | Euros         | %      |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS                                     | <b>Fonds propres</b>                                     |            |         |              |           |               |        |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  |            |         |              |           |               |        |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |            |         |              |           |               |        |
|  | Réserves :   |            |         |              |           |               |        |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |            |         |              |           |               |        |
|  | Réserves réglementées                                    |            |         |              |           |               |        |
|  | Autres réserves  |            |         |              |           |               |        |
|  | Report à nouveau   | 729 404    |         | 536 286      |           | 193 118       | 36.01  |
|  | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>    | 1 251 273  |         | 193 118      |           | 1 058 155     | 547.93 |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |            |         |              |           |               |        |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                |  |            |         |              |           |               |        |
| Apports  |  |            |         |              |           |               |        |
| Legs et donations  |  |            |         |              |           |               |        |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |            |         |              |           |               |        |
| Ecarts de réévaluation                                   |  |            |         |              |           |               |        |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |            |         |              |           |               |        |
| Provisions réglementées                                  |  |            |         |              |           |               |        |
| Droit des propriétaires                                  |  |            |         |              |           |               |        |
| <b>Total I</b>   | 1 980 678  |            | 729 404 |              | 1 251 273 | 171.55        |        |
|  | <b>Comptes de liaison</b>                                |            |         |              |           |               |        |
|  | <b>Total II</b>  |            |         |              |           |               |        |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS                            | Provisions pour risques                                  |            |         |              |           |               |        |
|  | Provisions pour charges                                  |            |         |              |           |               |        |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |            |         |              |           |               |        |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources                       | 2 361 083  |         | 781 928      |           | 1 579 155     | 201.96 |
| <b>Total III</b>   | 2 361 083  |            | 781 928 |              | 1 579 155 | 201.96        |        |
| DETTES (1)   | Emprunts obligataires                                    |            |         |              |           |               |        |
|  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 519 117    |         | 519 117      |           |               |        |
|  | Emprunts et dettes financières divers                    |            |         |              |           |               |        |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |            |         |              |           |               |        |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 2 171      |         | 6 776        |           | 4 605         | 67.96  |
|  | Dettes fiscales et sociales                              | 120 084    |         | 108 975      |           | 11 109        | 10.19  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |            |         |              |           |               |        |
|  | Autres dettes  | 17 000     |         |              |           | 17 000        |        |
| Instruments de trésorerie                                |  |            |         |              |           |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation                             | Produits constatés d'avance                              | 211 633    |         | 210 000      |           | 1 633         | 0.78   |
|  | <b>Total IV</b>  | 870 005    |         | 844 869      |           | 25 137        | 2.98   |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |            |         |              |           |               |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     |  | 5 211 766  |         | 2 356 201    |           | 2 855 565     | 121.19 |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

658 372 634 869

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N       |    | Exercice N-1     |               |
|--|------------------|----|------------------|---------------|
|  | 31/12/2022       | 12 | 31/12/2021       | 12            |
|  |                  |    | Ecart N / N-1    |               |
|  |                  |    | Euros            | %             |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                   |                  |    |                  |               |
| Ventes de marchandises   |                  |    |                  |               |
| Production vendue de Biens et Services                               | 211 180          |    | 231 690          | 8.85          |
| Production stockée   |                  |    |                  |               |
| Production immobilisée   |                  |    |                  |               |
| Subventions d'exploitation   | 4 025 468        |    | 1 971 129        | 104.22        |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     |                  |    |                  |               |
| Collectes  | 417 882          |    | 396 736          | 5.33          |
| Cotisations  |                  |    |                  |               |
| Autres produits  | 8                |    | 2 975            | 99.73         |
| <b>Total I</b>   | <b>4 654 538</b> |    | <b>2 602 531</b> | <b>78.85</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                    |                  |    |                  |               |
| Achats de marchandises   |                  |    |                  |               |
| Variation de stock (marchandises)                                    |                  |    |                  |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |                  |    |                  |               |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |                  |    |                  |               |
| Autres achats et charges externes                                    | 1 313 105        |    | 1 315 856        | 0.21          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 12 306           |    | 18 353           | 32.95         |
| Salaires et traitements  | 342 988          |    | 363 559          | 5.66          |
| Charges sociales   | 169 306          |    | 152 401          | 11.09         |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |                  |    |                  |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 1 352            |    | 1 583            | 14.58         |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |                  |    |                  |               |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |                  |    |                  |               |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |                  |    |                  |               |
| Subventions accordées par l'association                              |                  |    |                  |               |
| Autres charges (2)   | 19               |    | 324              | 94.01         |
| <b>Total II</b>  | <b>1 839 077</b> |    | <b>1 852 076</b> | <b>0.7C</b>   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                            | <b>2 815 461</b> |    | <b>750 455</b>   | <b>275.17</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>       |                  |    |                  |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |                  |    |                  |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |                  |    |                  |               |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N       |                  | Exercice N-1     |               |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
|   | 31/12/2022       | 12               | 31/12/2021       | 12            |
|   |                  |                  | Ecart N / N-1    |               |
|   |                  |                  | Euros            | %             |
| <b>Produits financiers</b>  |                  |                  |                  |               |
| Produits financiers de participations                                 | 2 136            | 12               | 2 124            | NS            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |                  |                  |                  |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |                  |                  |                  |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      | 21 100           |                  | 21 100           |               |
| Différences positives de change                                       | 4 557            | 15 757           | 11 200           | 71.08         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                  |                  |                  |               |
| <b>Total V</b>  | <b>27 793</b>    | <b>15 769</b>    | <b>12 024</b>    | <b>76.25</b>  |
| <b>Charges financières</b>  |                  |                  |                  |               |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |                  |                  |                  |               |
| Intérêts et charges assimilées  | 4 323            | 3 501            | 822              | 23.49         |
| Différences négatives de change                                       | 8 499            | 3 366            | 5 133            | 152.51        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                  |                  |                  |               |
| <b>Total VI</b>   | <b>12 822</b>    | <b>6 866</b>     | <b>5 956</b>     | <b>86.73</b>  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                   | <b>14 971</b>    | <b>8 903</b>     | <b>6 068</b>     | <b>68.16</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>2 830 432</b> | <b>759 358</b>   | <b>2 071 074</b> | <b>272.74</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |                  |                  |                  |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |                  |                  |                  |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |                  |                  |                  |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                  |                  |                  |               |
| <b>Total VII</b>  |                  |                  |                  |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |                  |                  |                  |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |                  |                  |                  |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |                  |                  |                  |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |                  |                  |                  |               |
| <b>Total VIII</b>   |                  |                  |                  |               |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                            |                  |                  |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   | 3                | 42               | 39               | 92.86         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                               | <b>4 682 331</b> | <b>2 618 300</b> | <b>2 064 031</b> | <b>78.83</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | <b>1 851 902</b> | <b>1 858 984</b> | <b>7 082</b>     | <b>0.38</b>   |
| <b>Solde intermédiaire</b>  | <b>2 830 429</b> | <b>759 316</b>   | <b>2 071 113</b> | <b>272.76</b> |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        | 781 928          | 215 730          | 566 198          | 262.46        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     | 2 361 083        | 781 928          | 1 579 155        | 201.96        |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | <b>1 251 273</b> | <b>193 118</b>   | <b>1 058 155</b> | <b>547.93</b> |

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 211 766 Euros au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 436 465.15 Euros et dégageant un excédent de 1 251 273,47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis et présentés conformément :

- aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif et définies par le règlement ANC 2018-06
- aux règlements relatifs à la comptabilisation, l'évaluation et la dépréciation des actifs et à l'enregistrement des passifs. Les règles d'établissement des comptes annuels respectent les principes comptables de :
  - continuité de l'exploitation
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
  - indépendance des exercices
  - prudence

Les principales règles et méthodes comptables retenues sont exposées au cours des différentes notes qui suivent sur les comptes annuels, se rapportant chacune à un poste spécifique du bilan et du compte de résultat. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Conformément au plan comptable ANC 2018-06, il a été réalisé par l'association le CER et le CROD. Ces documents sont intégrés à l'annexe comptable.

Le compte de résultat est établi à partir des données issues de la comptabilité générale et conformément à l'article 511-2 du PCG. Sa présentation, en application de ces règles, permet une lecture en liste des charges et produits par nature.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 6 592                               |               | 650          |
| <b>TOTAL</b>                                 | 6 592                               |               | 650          |
| Autres participations                        | 143 788                             |               | 525 000      |
| Prêts, autres immobilisations financières    | 260 145                             |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                 | 403 933                             |               | 525 000      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | 410 525                             |               | 525 650      |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 7 242                                | 7 242  |
| <b>TOTAL</b>                                 |               |          | 7 242                                | 7 242  |
| Autres participations                        |               |          | 668 788                              | 668 788  |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |          | 260 145                              | 260 145  |
| <b>TOTAL</b>                                 |               |          | 928 933                              | 928 933  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         |               |          | 936 175                              | 936 175  |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 4 332                       | 1 352                      |                         | 5 684                     |
| <b>TOTAL</b>                                 | 4 332                       | 1 352                      |                         | 5 684                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | 4 332                       | 1 352                      |                         | 5 684                     |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 1 352                       |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                               | 1 352                       |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | 1 352                       |                              |                                 |                             |          |

**ANNEXE**

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

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES       | A l'ouverture  | Affectation du résultats | Augmentation     | Diminution ou consommation | A la clôture     |
|-----------------------------------|----------------|--------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| Report à nouveau                  | 536 286        |                          | 386 236          | 193 118                    | 729 404          |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 193 118        |                          | 1 058 155        |                            | 1 251 273        |
| Situation nette                   | 729 404        |                          | 1 444 391        | 193 118                    | 1 980 678        |
| <b>TOTAL I</b>                    | <b>729 404</b> |                          | <b>1 444 391</b> | <b>193 118</b>             | <b>1 980 678</b> |

**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES        | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS   |                     | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |                     |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------|----------------|---------------------|------------|----------------------------|---------------------|
|                                   |                             |         | Montant global | Dont remboursements |            | Montant global             | Dont fonds dédiés * |
| <b>Subventions d'exploitation</b> | 781 928                     |         | 781 928        |                     |            | 2 361 083                  | 2 361 083           |
| WATER IN SCHOOL                   | 77 000                      |         | 77 000         |                     |            | 70 000                     | 70 000              |
| MADAGASCAR                        | 110 000                     |         | 110 000        |                     |            | 76 073                     | 76 073              |
| STONE                             | 444 128                     |         | 444 128        |                     |            |                            |                     |
| FUNDRAISING                       | 84 356                      |         | 84 356         |                     |            | 25 000                     | 25 000              |
| SUPPORT AUX OPERATIONS            | 66 444                      |         | 66 444         |                     |            | 1 745 310                  | 1 745 310           |
| MYANMAR                           |                             |         |                |                     |            | 152 000                    | 152 000             |
| VIETNAM                           |                             |         |                |                     |            | 292 700                    | 292 700             |
| <b>TOTAL</b>                      | 781 928                     |         | 781 928        |                     |            | 2 361 083                  | 2 361 083           |

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

| Provisions pour dépréciation                                 | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur titres de participation                                  | 21 100                   |                         | 21 100                        |                                   |                        |
| <b>TOTAL</b>   | 21 100                   |                         | 21 100                        |                                   |                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | 21 100                   |                         | 21 100                        |                                   |                        |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation financières</b> |                          | 2 361 083               | 21 100                        |                                   |                        |

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

| <b>Etat des créances</b>                      | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Prêts   | 260 066      |                | 260 066       |
| Autres immobilisations financières            | 79           |                | 79            |
| Autres créances clients                       | 253 959      | 253 959        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 8 910        | 8 910          |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 14 858       | 14 858         |               |
| Groupe et associés                            | 10 000       | 10 000         |               |
| Débiteurs divers                              | 697 298      | 697 298        |               |
| Charges constatées d'avance                   | 358          | 358            |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | 1 245 529    | 985 384        | 260 145       |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 262 000      |                | 262 000      |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 257 117      |                | 257 117      |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 2 171        | 2 171          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 28 697       | 28 697         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 48 674       | 48 674         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 42 327       | 42 327         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 386          | 386            |              |                 |
| Autres dettes  | 17 000       | 17 000         |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 211 633      | 211 633        |              |                 |
| <b>TOTAL</b>   | 870 005      | 350 888        | 519 117      |                 |

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie            | Mode      | Durée |
|----------------------|-----------|-------|
| Matériel & Outillage | Linéaire  | 5 ans |
| Matériel de bureau   | Dégressif | 3 ans |

**Evaluation des créances et des dettes**

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

Les créances diverses s'élèvent à 687 785 € et correspondent aux avances suivantes :

- \* Avance à TEUK SAAT 1001 pour la somme de 405 436 €
- \* Avance à RANONTSIKA pour la somme de 117 349 €
- \* Avance à OWO pour la somme de 165 000 €

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fiscales et sociales  | 43 299  |
| Autres dettes  | 17 000  |
| Total  | 60 299  |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 358     |
| Total                       | 358     |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 211 633 |
| Total                       | 211 633 |

**ANNEXE**

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

**Détail des produits constatés d'avance**

|           | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| PCA ITM   | 43 308       |           |              |
| PCA SAEME | 168 325      |           |              |
| Total     | 211 633      |           |              |

**Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères**

Créances et dettes en monnaies étrangères :

Elles sont converties et comptabilisées en monnaie nationales sur la base du dernier cours de change.

Lorsque l'application du taux de conversion à la date de l'arrêté des comptes a pour effet de modifier les montants en monnaie nationale précédemment comptabilisée, les différences de conversion sont inscrites dans les comptes transitoires, en attente de régularisation ultérieure.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

| Répartition par secteur d'activité | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| SUBVENTIONS PUBLIQUES              | 262 978   |
| SUBVENTIONS PRIVEES                | 3 762 490 |
| Total                              | 4 025 468 |

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 080 euros au titre du contrôle légal des comptes.

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Liste des filiales et participations**

| Filiales et participations   | Capitaux propres | Quote part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|--|------------------|--|-----------------------------------|
| <b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>      |                  |  |                                   |
| - Filiales (+50% du capital détenu)  |                  |  |                                   |
| - UV + SOLAIRE   | 333 176          | 55.98  | 43 148                            |
| - O-WE INTERNATIONAL   | 525 001          | 100.00                                       |                                   |
| - COLAM  |                  | 100.00                                       |                                   |
| <b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b> |                  |  |                                   |



**COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (en €)**

| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>                            | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>12 mois</b>   | <b>12 mois</b>   |
| <b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>     | <b>417 882</b>   | <b>396 736</b>   |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie                      | 0                | 0                |
| 1.2 Dons, legs et mécénat                              | 410 324          | 396 736          |
| <i>Dons manuels</i>                                    | 264 718          | 217 245          |
| <i>Legs, donations et assurances-vie</i>               | 0                | 0                |
| <i>Mécénat</i>   | 145 606          | 179 491          |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public     | 7 558            | 0                |
| <b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b> | <b>3 980 371</b> | <b>1 948 597</b> |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie                      | 0                | 0                |
| 2.2 Parrainage des entreprises                         | 211 180          | 231 690          |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie        | 3 762 490        | 1 701 129        |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 6 701            | 15 778           |
| <b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>      | <b>262 978</b>   | <b>272 967</b>   |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS           | 21 100           | 0                |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS           | 781 928          | 215 730          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5 464 258</b> | <b>2 834 030</b> |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>                         | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|  | <b>12 mois</b>   | <b>12 mois</b>   |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>                           | <b>1 372 113</b> | <b>1 427 829</b> |
| 1.1 Réalisées en France                                | 0                | 0                |
| 1.2 Réalisées à l'étranger                             | 1 372 113        | 1 427 829        |
| <i>Cambodge</i>  | 661 689          | 941 140          |
| <i>Madagascar</i>                                      | 262 788          | 70 869           |
| <i>Birmanie</i>  | 84 655           | 86 343           |
| <i>Vietnam</i>   | 93 743           | 79 897           |
| <i>Support aux opérations</i>                          | 269 238          | 249 580          |
| <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>                 | <b>365 220</b>   | <b>304 511</b>   |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public            | 202 890          | 193 076          |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources             | 162 330          | 111 435          |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                     | <b>114 569</b>   | <b>126 645</b>   |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS          | 0                | 0                |
| 5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES                            | 0                | 0                |
| 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE              | 2 361 083        | 781 928          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4 212 985</b> | <b>2 640 912</b> |
| <b>EXCEDENT OU (DEFICIT)</b>                           | <b>1 251 273</b> | <b>193 118</b>   |

# ASSOCIATION 1001 FONTAINES

Association loi 1901

17-21 rue Saint Fiacre  
75002 PARIS

## **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2022**

Aux sociétaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

### *CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE*

---

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-15 du code de commerce.

A Tours,  
Le 13 mars 2023  
Le Commissaire aux comptes  
Cabinet Ajilec  
Représenté par Frédéric BRUNAUT

