



1001 FONTAINES POUR DEMAIN

Association Loi 1901
17-21 rue Saint Fiacre
75002 PARIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Rapport sur les comptes annuels

ASSOCIATION 1001 FONTAINES POUR DEMAIN

Association loi 1901

17-21 rue Saint Fiacre
75002 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 POUR DEMAIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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^{er} janvier 2023 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 8 mars 2024

Le Commissaire aux comptes
AJILEC
Frédéric BRUNAUT



Comptes annuels

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 6 209 | 3 025 | 3 184 | 1 558 | 1 626 | 104.38 | |
| Immobilisations en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 874 543 | | 874 543 | 668 788 | 205 755 | 30.77 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | 347 906 | | 347 906 | 260 066 | 87 840 | 33.78 | |
| Autres immobilisations financières | 979 | | 979 | 79 | 900 | NS | |
| Total I | 1 229 638 | 3 025 | 1 226 612 | 930 491 | 296 121 | 31.82 | |
| Comptes de liaison | | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | 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 | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 118 769 | | 118 769 | 253 959 | 135 190 | 53.23 |
| | Autres créances | 104 402 | | 104 402 | 731 066 | 626 664 | 85.72 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 4 060 974 | | 4 060 974 | 3 295 891 | 765 083 | 23.21 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 376 | | 376 | 358 | 18 | 5.05 | |
| Total III | 4 284 523 | | 4 284 523 | 4 281 275 | 3 248 | 0.08 | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 5 514 160 | 3 025 | 5 511 135 | 5 211 766 | 299 369 | 5.74 | |

(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 | |
|--|--|------------|---------------|---------------|--------|
| | | 31/12/2023 | 12 31/12/2022 | 12 Euros | 12 % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 1 980 678 | 729 404 | 1 251 273 | 171.55 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 452 010 | 1 251 273 | 799 264 | 63.88 |
| | Autres fonds associatifs | | | | |
| | 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 | | | | | |
| Total I | 2 432 687 | 1 980 678 | 452 010 | 22.82 | |
| Comptes de liaison | | | | | |
| Total II | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | 2 398 473 | 2 361 083 | 37 390 | 1.58 |
| Total III | 2 398 473 | 2 361 083 | 37 390 | 1.58 | |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 477 228 | 519 117 | 41 889 | 8.07 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 178 | 2 171 | 993 | 45.74 |
| | Dettes fiscales et sociales | 102 790 | 120 084 | 17 294 | 14.40 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | | 17 000 | 17 000 | 100.00 |
| Instrument de trésorerie | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 98 779 | 211 633 | 112 854 | 53.33 |
| | Total IV | 679 975 | 870 005 | 190 031 | 21.84 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 5 511 135 | 5 211 766 | 299 369 | 5.74 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

581 196 658 372

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | | 241 829 | | 211 180 | 30 649 | 14.51 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | 2 075 242 | | 4 025 468 | 1 950 227 | 48.45 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Collectes | | 376 864 | | 417 882 | 41 017 | 9.82 |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | | 1 093 | | 8 | 1 085 | NS |
| Total I | | 2 695 028 | | 4 654 538 | 1 959 510 | 42.10 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 1 524 478 | | 1 313 105 | 211 373 | 16.10 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 21 985 | | 12 306 | 9 679 | 78.65 |
| Salaires et traitements | | 429 167 | | 342 988 | 86 179 | 25.13 |
| Charges sociales | | 173 832 | | 169 306 | 4 525 | 2.67 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | 2 626 | | 1 352 | 1 274 | 94.24 |
| 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) | | 8 | | 19 | 12 | 60.84 |
| Total II | | 2 152 095 | | 1 839 077 | 313 018 | 17.02 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | 542 933 | | 2 815 461 | 2 272 528 | 80.72 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------------|----|------------------|----|------------------|---------------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations | 5 620 | | 2 136 | | 3 484 | 163.11 |
| 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 | 100.00 |
| Différences positives de change | 1 170 | | 4 557 | | 3 387 | 74.33 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 6 790 | | 27 793 | | 21 004 | 75.57 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 2 415 | | 4 323 | | 1 908 | 44.14 |
| Différences négatives de change | 57 278 | | 8 499 | | 48 779 | 573.93 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 59 693 | | 12 822 | | 46 870 | 365.55 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 52 903 | | 14 971 | | 67 874 | 453.36 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 490 030 | | 2 830 432 | | 2 340 402 | 82.69 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 117 | | | | 117 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Total VIII | 117 | | | | 117 | |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 117 | | | | 117 | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | 513 | | 3 | | 510 | NS |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 2 701 818 | | 4 682 331 | | 1 980 513 | 42.30 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 2 212 418 | | 1 851 902 | | 360 516 | 19.47 |
| Solde intermédiaire | 489 400 | | 2 830 429 | | 2 341 029 | 82.71 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 1 881 975 | | 781 928 | | 1 100 047 | 140.68 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 1 919 365 | | 2 361 083 | | 441 718 | 18.71 |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 452 010 | | 1 251 273 | | 799 264 | 63.88 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 511 135 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 695 028 Euros et dégagant un excédent de 452 010 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

o Objet social et cadre institutionnel : association d'intérêt général (loi 1901) créée le 14 septembre 2004 ayant pour objet de réduire la pauvreté, les maladies et le mauvais état de santé du public et de protéger la santé du public, en particulier par l'accès à l'eau potable.

o Moyens mis en oeuvre :

* **Moyens humains** : une quinzaine de personnes rémunérées + une dizaine d'administrateurs et volontaires bénévoles.

* **Moyens financiers** : Budget annuel d'environ 4 M€. Financements variés via des subventions ou partenariats privés et publics, ainsi que par l'appel à la générosité du public.

* **Moyens de communications** : newsletters par email, site internet, réseaux sociaux, quelques apparitions médias.

o Activité :

* **Description des activités de l'association**

1- la fourniture et l'amélioration de sources d'eau potable dans les régions du monde où la population en éprouve le besoin,

2- l'éducation de la population de ces régions relativement à l'importance de l'eau potable,

3- l'apport de moyens relatifs au développement, à la conservation et au maintien de l'approvisionnement en eau potable.

- **Les principaux faits de l'exercice** : décision de dissolution de la filiale UV+Solaire, arrêt du programme en Birmanie (guerre civile), poursuite du développement au Cambodge et à Madagascar, poursuite de l'essor du programme Water in School.

- **Événements postérieurs à l'exercice** : lancement d'un programme au Bangladesh, TUP de la filiale UV+Solaire.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 7 242 | | 4 370 |
| TOTAL | 7 242 | | 4 370 |
| Autres participations | 668 788 | | 205 755 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 260 145 | | 175 900 |
| TOTAL | 928 933 | | 381 655 |
| TOTAL GENERAL | 936 175 | | 386 025 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 5 402 | 6 209 | 6 209 |
| TOTAL | | 5 402 | 6 209 | 6 209 |
| Autres participations | | | 874 543 | 874 543 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 87 160 | 348 885 | 348 885 |
| TOTAL | | 87 160 | 1 223 428 | 1 223 428 |
| TOTAL GENERAL | | 92 562 | 1 229 638 | 1 229 638 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 5 684 | 2 626 | 5 285 | 3 025 |
| TOTAL | 5 684 | 2 626 | 5 285 | 3 025 |
| TOTAL GENERAL | 5 684 | 2 626 | 5 285 | 3 025 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 2 626 | | | | |
| TOTAL | 2 626 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 2 626 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 | 729 404 | | 2 502 547 | 1 251 273 | 1 980 678 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 251 273 | | 799 264- | | 452 010 |
| Situation nette | 1 980 678 | | 1 703 283 | 1 251 273 | 2 432 687 |
| TOTAL I | 1 980 678 | | 1 703 283 | 1 251 273 | 2 432 687 |

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 * |
| Contributions financières d'autres organismes | 2 361 083 | | 1 881 975 | | | 2 398 472 | 2 398 472 |
| WATER IN SCHOOL | 70 000 | | 70 000 | | | 89 700 | 89 700 |
| MADAGASCAR | 76 073 | | 76 073 | | | 283 142 | 283 142 |
| STONE | | | | | | | |
| FUNDRAISING | 25 000 | | 25 000 | | | 55 000 | 55 000 |
| SUPPORT AUX OPERATIONS | 1 745 310 | | 1 347 202 | | | 1 341 868 | 1 341 868 |
| MYANMAR | 152 000 | | 71 000 | | | 81 000 | 81 000 |
| VIETNAM | 292 700 | | 292 700 | | | | |
| CAMBODGE | | | | | | 547 762 | 547 762 |
| TOTAL | 2 361 083 | | 1 881 975 | | | 2 398 472 | 2 398 472 |

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Prêts | 347 906 | 0 | 347 906 |
| Autres immobilisations financières | 979 | | 979 |
| Autres créances clients | 118 769 | 118 769 | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 209 | 3 209 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 3 332 | 3 332 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 25 599 | 25 599 | |
| Groupe et associés | 20 000 | 20 000 | |
| Débiteurs divers | 52 263 | 52 263 | |
| Charges constatées d'avance | 376 | 376 | |
| TOTAL | 572 433 | 223 548 | 348 885 |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 175 000 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 87 160 | | |

| Etat des dettes | 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 | 220 111 | 0 | 220 111 | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 257 117 | | 257 117 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 178 | 1 178 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 32 930 | 32 930 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 48 863 | 48 863 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 19 795 | 19 795 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 202 | 1 202 | | |
| Produits constatés d'avance | 98 779 | 98 779 | | |
| TOTAL | 679 975 | 202 747 | 477 228 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 41 889 | | | |

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 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

Evaluation des créances et des dettes

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

Les créances diverses s'élèvent à 50 000 € et correspondent aux avances suivantes :

* Avance à RANONTSIKA pour la somme de 50 000 €

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fiscales et sociales | 49 568 |
| Total | 49 568 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 376 |
| Total | 376 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 98 779 |
| Total | 98 779 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| PCA ITM | 38 726 | | |
| PCA SAEME | 60 053 | | |
| Total | 98 779 | | |

Écart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Créances et dettes en monnaies étrangères :

Elles sont converties et comptabilisées en monnaie nationale 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 | 18 131 |
| SUBVENTIONS PRIVEES | 2 057 111 |
| Total | 2 075 242 |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 260 Euros au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 |
|--|------------------|--|-----------------------------------|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations | | | |
| - Filiales (+50% du capital détenu) | | | |
| - UV + SOLAIRE | 333 176 | 55.98 | 43 148 |
| - O-WE INTERNATIONAL | 525 001 | 100.00 | |
| - COLAM | | 100.00 | |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations | | | |

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Les exercices comptables de 1001fontaines sont synchronisés avec l'année calendaire depuis 2020, précédemment la date de clôture était le 30 juin.

Le tableau ci-dessous présente les produits et charges de l'association selon le modèle édicté par l'Autorité des Normes Comptables (règlement ANC N°2018-06).

| COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (en €) | | |
|--|------------------|------------------|
| PRODUITS PAR ORIGINE | 2023 | 2022 |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 376 864 | 417 882 |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | 0 | 0 |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | 368 962 | 410 324 |
| <i>Dons manuels</i> | 174 901 | 264 718 |
| <i>Legs, donations et assurances-vie</i> | 0 | 0 |
| <i>Mécénat</i> | 194 061 | 145 606 |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | 7 902 | 7 558 |
| 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 2 306 822 | 3 980 371 |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | 0 | 0 |
| 2.2 Parrainage des entreprises | 241 829 | 211 180 |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | 2 057 111 | 3 762 490 |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 7 883 | 6 701 |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 18 131 | 262 978 |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 21 100 |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 1 881 975 | 781 928 |
| TOTAL | 4 583 792 | 5 464 258 |
| CHARGES PAR DESTINATION | 2023 | 2022 |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 1 745 107 | 1 372 113 |
| 1.1 Réalisées en France | 0 | 0 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | 1 745 107 | 1 372 113 |
| <i>Cambodge</i> | 740 568 | 661 689 |
| <i>Madagascar</i> | 359 216 | 262 788 |
| <i>Birmanie</i> | 95 721 | 84 655 |
| <i>Vietnam</i> | 127 654 | 93 743 |
| <i>Support aux opérations</i> | 421 948 | 269 238 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 362 443 | 365 220 |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 155 724 | 202 890 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | 206 719 | 162 330 |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 104 868 | 114 569 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 |
| 5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES | 0 | 0 |
| 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 1 919 365 | 2 361 083 |
| TOTAL | 4 131 783 | 4 212 985 |
| EXCEDENT OU (DEFICIT) | 452 010 | 1 251 273 |

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES AUPRES DU PUBLIC

Le tableau ci-dessous se concentre seulement sur les ressources collectées auprès du public, et leur emploi. Son établissement et sa présentation sont rendus obligatoires par l'Autorité des Normes Comptables (cf. règlement ANC N°2018-06).

| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (en €) | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Exercice | | Exercice | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | | |
| 1. MISSIONS SOCIALES | 309 632 | 325 928 | 376 864 | 417 882 |
| 1.1 Réalisées en France | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | 309 632 | 325 928 | 368 962 | 410 324 |
| <i>Cambodge</i> | 208 522 | 185 668 | 174 901 | 264 718 |
| <i>Madagascar</i> | 43 441 | 61 334 | 0 | 0 |
| <i>Birmanie</i> | 11 175 | 14 926 | 0 | 0 |
| <i>Vietnam</i> | 10 799 | 16 529 | 0 | 0 |
| <i>Autres</i> | 35 695 | 47 472 | 194 061 | 145 606 |
| 2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 30 661 | 61 752 | 7 902 | 7 558 |
| 2.1 Frais de recherche de fonds privés | 30 661 | 61 752 | 7 902 | 7 558 |
| 2.2. Frais d'organisation d'événements | | | | |
| 3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 8 871 | 20 201 | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 349 164 | 407 882 | 376 864 | 417 882 |
| DOTATION AUX PROVISIONS | | | | |
| REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 114 700 | 87 000 | 87 000 | 77 000 |
| EXCEDENT DE L'EXERCICE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 463 864 | 494 882 | 463 864 | 494 882 |
| RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | | |
| 1. RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | | | | |
| <i>Dons manuels</i> | | | | |
| <i>Legs, donations et assurances-vie</i> | | | | |
| <i>Mécénat</i> | | | | |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| TOTAL DES RESSOURCES | | | | |
| REPRISE DE PROVISIONS | | | | |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | | | | |
| DEFICIT DE L'EXERCICE | | | | |
| TOTAL | | | | |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | | | | |
| Excédent ou insuffisance de la générosité du public | | | | |
| Investissements ou désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | | | |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | | | | |

Rapport spécial sur les conventions réglementées

ASSOCIATION 1001 FONTAINES POUR DEMAIN

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 31/12/2023

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 8 mars 2024
Le Commissaire aux comptes
Cabinet Ajilec
Représenté par Frédéric BRUNAUULT