

Attestation du Commissaire aux Comptes relative aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2023 de la Fondation abritée KEPHAS

A l'attention de Monsieur Le Président,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de la Fondation pour l'École et en réponse à votre demande, nous avons établi la présente attestation portant sur les informations financières de la fondation abritée **KEPHAS** pour l'exercice clos le 31 août 2023 figurant dans le document ci-joint.

Ces informations ont été établies sous votre responsabilité, à partir des livres comptables ayant servi à la préparation des comptes annuels pour l'exercice clos le 31 août 2023. Il nous appartient de nous prononcer sur la concordance de ces informations avec les données issues de la comptabilité par établissement de la Fondation Pour l'École pour le secteur correspondant à la Fondation abritée **KEPHAS**.

Dans le cadre de notre mission de Commissariat aux Comptes, nous avons effectué un audit des comptes annuels de la Fondation pour l'École pour l'exercice clos le 31 août 2023. Notre audit, effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, avait pour objectif d'exprimer une opinion sur les comptes annuels de la Fondation pour l'École pris dans leur ensemble, et non pas sur des éléments financiers spécifiques relatifs à la fondation abritée. Par conséquent, nous n'avons pas effectué nos tests d'audit et nos sondages dans cet objectif et nous n'exprimons aucune opinion sur ces éléments pris isolément.

Nos travaux, qui ne constituent ni un audit ni un examen limité, ont été effectués selon la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette intervention. Ces travaux ont consisté, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, à :

- Prendre connaissance des procédures mises en place par la Fondation pour l'École pour déterminer les informations figurant dans le document joint et vérifier que les informations résultant de l'application de ces procédures concordent avec les données sous-tendant la comptabilité de la Fondation pour l'École ;
- Effectuer les rapprochements nécessaires entre ces informations et la comptabilité dont elles sont issues et vérifier qu'elles concordent avec les éléments ayant servi de base à l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2023 ;
- Vérifier l'exactitude arithmétique des calculs.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la concordance des informations figurant dans le document joint, objet de l'attestation, avec les données issues de la comptabilité par établissement de la Fondation pour l'École pour le secteur correspondant à la Fondation abritée **KEPHAS** de l'exercice clos le 31 août 2023.

Cette attestation est établie à votre attention dans le contexte précisé au premier paragraphe et ne doit pas être utilisée, diffusée ou citée à d'autres fins.

Fait à Paris,
Le Commissaire aux Comptes
SEFICO AUDIT

Jean-Baptiste HERVET
Associé

FONDATION KEPHAS - EXERCICE 2022-2023

BILAN ACTIF		BILAN PASSIF	
ACTIF IMMOBILISE		FONDS PROPRES	
Immobilisations incorporelles	-	Dotations sans droit de reprise	50 000
Immobilisations corporelles		Résultat de l'exercice	
Immobilisations financières (prêt)	130 000		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	130 000	TOTAL FONDS PROPRES	50 000
ACTIF CIRCULANT		FONDS DEDIES	
Stock de livres		Fonds dédiés N	223 204
Fondation abritée - Créance auprès de la Fondation abritante		Fonds reportés N	9 852
Dons à recevoir	135	TOTAL FONDS DEDIES	233 056
Créances clients		DETTES	
Créances douteuses		Dettes auprès de établissements bancaires	
Dépréciation créances douteuses		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 723
Créances diverses	11 202	Dettes fiscales et sociales	-
Banque CIC	114 268	Autres dettes	
Banque Meeschaert (dotations)	50 970	Fondation abritée - Dette auprès de la Fondation abritante	11 361
Caisse		Aides financières à verser (décision comité de gestion)	9 852
Ice livret	1 417		
Ice obligations	-		
Dépréciation obligations et VMP			
Charges constatées d'avance			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	177 992	TOTAL DETTES	24 936
1 - TOTAL ACTIF	307 992	2 - TOTAL PASSIF	307 992

COMPTE DE RESULTAT	
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics - Taxe d'apprentissage	
Subventions - Aide à l'emploi	
Donations temporaires d'usufruit	
Ress. liées à la générosité du public - Dons manuels	257 308
Ress. liées à la générosité du public - Assurance vie	
Contributions financières - Dons institutionnels	-
Contributions financières - Dons entreprises	-
Produits sur legs et donations	10 371
Autres produits d'exploitation	
Produits de gestion courante	-
Utilisation des fonds dédiés	230 880
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	498 559
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
	-
Variation de stocks de marchandises	
	-
Autres achats et charges externes	
Editions de livres	-
Prestation de services enseignement	-
Achats de petits matériels	-
Edition de livres	-
Fluide	-
Fournitures administratives et d'entretien	56
Redevance crédit bail mobilier	-
Location de salle	-
Loyers immobilier et charges	-
Location mobilières	-
Entretien et réparation	-
Maintenance informatique	-
Assurances	337
Documentation	
Honoraires	
Frais d'actes - annonces et insertions	
Campagne de dons	17 482
Honoraires levée de fonds	7 398
Colloques- cotisations influences	
Cadeaux	
Frais de création et de production	
Déplacements, réceptions	
Internet-nom de domaine ; frais postaux ; télécoms	-
Frais bancaires	81
Impots et taxes	
Aides financières	230 880
Salaires et traitements	
Salaires	
Charges sociales	
Taxe sur les salaires et formation continue	
Dotations aux amortissements	436
Report de ressources non utilisées sur exercices antérieurs	
Fonds dédiés sur dons affectés	-
Fonds dédiés (résultat N)	222 461
Fonds reportes	9 852
Charges de gestion courante	
Frais de gestion à la Fondation pour l'école	11 024
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	500 008
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 1 449
RESULTAT FINANCIER	1 449
EXCEDENT OU DEFICIT	- 0