



Audit – Bureau de Lille
213 Boulevard de Turin

59777 Lille

T : +33 (0)3 20 13 09 94

www.bakertilly.fr

FONDS L'ENVOL

Fonds de dotation

Siège social : 14 avenue Robert Schuman 59370 MONS EN BAROEUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



FONDS L'ENVOL

Fonds de dotation

Siège social : 14 avenue Robert Schuman 59370 MONS EN BAROEUL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

Aux membres de l'organe délibérant,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation FONDS L'ENVOL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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


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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenue et sur la présentation d'ensemble des comptes.



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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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

En outre :

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

appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lille, le 9 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Bertrand LEROY", written over the printed name.

Bertrand LEROY

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 318	3 318				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	760	760				
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	15		15	0,01	15	0,01
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	4 093	4 078	15	0,01	15	0,01
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 651		7 651	5,39	7 651	4,97
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	134 271		134 271	94,60	146 427	95,03
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	141 922		141 922	99,99	154 078	99,99
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	146 015	4 078	141 937	100,00	154 093	100,00

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes
Immeuble EUROSUD
213, Bld de Turin
59777 LILLE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables	132 390	93,27	143 177	92,92
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	132 390	93,27	143 177	92,92
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	7 500	5,28	7 500	4,87
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	7 500	5,28	7 500	4,87
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 046	1,44	3 416	2,22
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	2 046	1,44	3 416	2,22
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	141 937	100,00	154 093	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services													
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible		10 787		9 012		1 775		19,70					
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits													
Total des produits d'exploitation (I)		10 787		9 012		1 775							
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		2 629		1 664		965		57,99					
Aides financières		8 296		7 496		800		10,67					
Impôts, taxes et versements assimilés													
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dotations aux amortissements et aux dépréciations													
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges													
Total des charges d'exploitation (II)		10 925		9 160		1 765							
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-138		-148		10		6,76					
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations		138		148		-10		-6,75					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés													
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		138		148		-10		-6,75					
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements													
Total des charges financières (IV)													
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		138		148		-10		-6,75					

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<div><div><div>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</div><div>PRODUITS EXCEPTIONNELS: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges <div>Total des produits exceptionnels (V)</div></div><div>CHARGES EXCEPTIONNELLES: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions <div>Total des charges exceptionnelles (VI)</div></div><div>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</div><div>Participation des salariés aux résultats (VII)</div><div>Impôts sur les bénéfices (VIII)</div><div>Total des produits (I + III + V)10 9259 1601 76519,27</div><div>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)10 9259 1601 76519,27</div><div>EXCEDENT OU DEFICIT</div></div></div>				
<div><div>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</div><div>PRODUITS : Dons en nature Prestations en nature Bénévolat <div>TOTAL</div></div><div>CHARGES : Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole <div>TOTAL</div></div></div>				

FONDS DE DOTATION L'ENVOL

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes
Immeuble EUROSUD
213, Bld de Turin
59777 LILLE

1 PREAMBULE

Il a été créé par l'association « L'ENVOL », seul fondateur, un fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de la loi n°2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie, les textes subséquents et notamment le décret n°2009-158 du 11 février 2009. La dotation est consomptible.

Le fonds de dotation a pour objet, dans la région Nord Pas-de-Calais, de promouvoir, de développer et d'améliorer la réinsertion sociale et/ou professionnelle des personnes handicapées psychiques.

Plus généralement, le fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable.

Il affecte les revenus desdits biens et droits au financement, à la réalisation de la mission d'intérêt général mise en œuvre directement par lui-même ou indirectement, par d'autres organismes sans but lucratif.

Le fonds avait bénéficié d'un local à usage de bureau comme apport en nature, lequel a été vendu en 2019. Le fonds poursuit la collecte de fonds auprès de donateurs privés issus des contacts des membres du conseil d'administration en vue de soutenir des actions conforme à son objet et notamment un club house pour l'accueil et l'accompagnement des personnes ayant des déficiences physiques.

Le fonds ne fait pas de campagne d'appel public à la générosité.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 141 937 €.

Le résultat net comptable est à « 0 »

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15 avril 2025 par les dirigeants.

2 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

2.1 Evénements de l'exercice

En 2017 : le fonds de dotation a reçu un don de 30 K€ pour le financement du projet CLUB HOUSE. Un versement de 2 000 € et un versement de 3 000 € soit un total de 5 000 euros ont été fait au titre du projet CLUB HOUSE sur l'exercice.

Au cours de l'exercice, le fonds de dotation a soutenu des actions de formation en prenant en charges ces formations pour un montant de 8 296 €.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes
Immeuble EUROSUD
213, Bld de Turin
59777 LILLE

3 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Principes, règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du changement de méthode comptable relatif à la présentation dans l'annexe de l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger (cf. point n° 5.1.2 de l'annexe)
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

4 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

4.1 Actif

4.1.1 Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

4.1.2 Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs dont l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

TYPE	DUREE
Logiciels informatiques	De 1 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	De 3 à 10 ans
Mobilier	De 5 à 10 ans

4.1.3 Actif circulant

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes
Immeuble EUROSUD
213, Bld de Turin
59777 LILLE

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

Données en Euros	31/12/2024	31/12/2023
Créances – adhérents	0	0
Autres créances	7 651	7 651
Etats / taxes		
Etat – produits à recevoir		
TOTAL	7 651	7 651

4.1.4 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Compte tenu du litige, la créance sur l'UNAFAM est provisionnée pour 7.500 euros.

4.1.5 Trésorerie

Trésorerie : les liquidités sont évaluées à leur valeur nominale.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes
Immeuble EUROSUD
213, Bld de Turin
59777 LILLE

4.2 Passif

4.2.1 Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres**Entité : FONDS L'ENVOL**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise				-
Fonds propres avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-	-		-
Excédent ou déficit de l'exercice				-
SITUATION NETTE	-	-	-	-
Fonds propres consommables	143 177		10 787	132 390
Subventions d'investissement nettes	-	-	-	-
- Subventions d'investissement brutes				
- Subvention d'investissement amortissements				
Provisions réglementées				
TOTAL GÉNÉRAL	143 177	-	10 787	132 390

4.2.2 Dettes

Toutes les dettes ont l'Euro pour devise d'origine.

4.2.3 Tableau de variation des dotations consommables

Tableau de variation des dotations consommables

Entité : FONDS L'ENVOL		Exercice Clos le 31/12/24			
Détail des dotations consommables	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
		Montant global	Dont remboursements		Solde
Dotations Dédiées					
Club House	6 745	5 000			1 745
Autres fonds consommables					
Apports en numéraire	51 432	5 787			45 645
Apports - Accompagnement					-
Apports en nature	85 000				85 000
TOTAL	143 177	10 787	-	-	132 390

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes
Immeuble EUROSUD
213, Bld de Turin
59777 LILLE

5 AUTRES INFORMATIONS

5.1.1 Contributions en nature

Elles sont constituées par les temps passés par les membres du conseil d'administration et ne fait pas l'objet d'un suivi et d'une valorisation spécifique.

5.1.2 Etat des avantages et des ressources en provenance de l'étranger

(d'un état étranger, d'une personne morale étrangère, d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie, d'une personne physique non-résidente fiscale en France)

Le fonds de dotation n'a perçu aucun avantage et aucune ressource en provenance de l'étranger.

5.1.3 Autres

Les autres éléments prévus par le code du commerce sont non applicables ou non significatifs.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes
Immeuble EUROSUD
213, Bld de Turin
59777 LILLE