

FONDS GERARD ET BERNADETTE MULLIEZ

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2024

ALLEE DES DEUX LIONS

59170 CROIX

SIRET : 82066139500013

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**



Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	399 847	20 348	379 499	364 311
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	26 844 763		26 844 763	23 798 859
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	27 244 611	20 348	27 224 263	24 163 171
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				50 663
Autres				
Valeurs mobilières de placement	79 622 891		79 622 891	84 299 469
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 964 908		1 964 908	289 064
Charges constatées d'avance	2 074		2 074	1 974
TOTAL III	81 589 872		81 589 872	84 641 170
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
IV				
V				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	108 834 484	20 348	108 814 136	108 804 341

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	166 147	
	Situation nette	
	166 147	
Fonds propres consommables	108 002 135	107 981 135
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	TOTAL I	108 168 282
Comptes de liaison		
	II	107 981 135
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	454	992
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 191	27 334
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	275 658	257 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	333 551	537 761
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	645 854
Ecart de conversion passif		823 206
	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	108 814 136	108 804 341

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
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		5 333
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		4 423 180
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 000	720
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	169 196	481
TOTAL I	184 196	4 429 714
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	108 464	133 607
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	50 820	51 833
Salaires et traitements	347 586	375 951
Charges sociales	178 896	188 033
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 011	5 993
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	796 002	4 986 206
TOTAL II	1 488 779	5 741 622
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 304 583	-1 311 909
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	16 028	315
Autres intérêts et produits assimilés	1 618 370	1 428 266
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 634 398	1 428 581
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 634 398	1 428 581
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	329 815	116 672

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 366	20 455
Sur opérations en capital		11 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3 366	31 455
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 879	815
Sur opérations en capital		4 485
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 879	5 300
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-513	26 155
Participations des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
VII		
VIII	163 155	142 827
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 821 961	5 889 749
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 655 813	5 889 749
EXCEDENT OU DEFICIT	166 147	
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 108 814 136 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 166 147 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Lieu d'exploitation de l'activité du fonds de dotation : Allée des deux lions 59170 Croix

Appartenance à un groupe financier : Néant.

Activité du fonds de dotation :

Le fonds, en tant qu'organisme d'intérêt général à but non lucratif, a pour objet de soutenir et financer toutes les initiatives d'intérêt général et de développer toutes actions innovantes et d'intérêt général dans les domaines humanitaire, scientifique, médical, éducatif, culturel, social et environnemental, et en particulier, mais sans caractère limitatif, en matière de :

Lutte contre la pauvreté : le fonds a pour objet toute action de lutte contre la pauvreté, sous toutes ses formes (matérielle, affective, intellectuelle et / ou spirituelle).

Education et Formation : le fonds a pour objet de promouvoir et soutenir l'éducation et la formation, notamment mais non exclusivement :

1. en faveur des jeunes en situation de décrochage scolaire ; mobilité sociale ; le développement professionnel et le sens du bien commun ;
2. en faveur de la formation des personnes en responsabilité, afin de les sensibiliser au service du bien commun dans l'exercice de leurs responsabilités actuelles.

Aide au logement : le fonds a pour objet toute action d'intérêt général contribuant à l'hébergement de familles à faibles revenus.

Développement et protection de l'art et du patrimoine culturel : le fonds a pour objet de promouvoir et soutenir l'art et le patrimoine culturel, tant immobilier (notamment mais non exclusivement par la restauration de bâtiments historiques) que mobilier (notamment mais non exclusivement par l'acquisition et/ou la conservation d'œuvre d'art dans le but de leur exposition au public), et en particulier mais sans caractère limitatif, à destination de la culture et l'art français.

Sensibilisation à la découverte de la nature et la protection de l'environnement : le fonds a pour objet de promouvoir la découverte de la nature, et de contribuer à la sensibilisation des personnes à la protection de l'environnement. Pour ce faire, le Fonds pourra notamment intégrer dans ses activités de formation et d'éducation des contenus pédagogiques spécifiques en lien avec la nature.

Le fonds a enfin pour objet toute action d'intérêt général auxiliaire, accessoire ou en lien avec un des objets précités.

En conséquence, le fonds pourra recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de redistribuer les produits à toute œuvre contribuant à l'objet défini ci-dessus, identifiée par le conseil d'Administration comme étant un projet éligible.

Enfin, le Fonds pourra, le cas échéant, opérer la redistribution des revenus de la capitalisation de sa donation en capital à d'autres personnes morales sans but lucratif, éligibles au régime du mécénat, ayant un objet comparable, similaire, ou connexe à ceux cités précédemment.

ACTIVITES ET MISSIONS

Le Fonds de dotation Fontaine détient des SCI qui lui ont été apportées et qui lui permettent de répondre aux objets du Fonds :

- Maintien culturel et architectural notamment avec la SCI Château de la Fontaine.
- Maintien environnemental avec la SCI du Recueil et la SCI Fontaine pour le poumon vert.

Le Fonds a également pour vocation de soutenir des associations à but non lucratif dans les domaines en accord avec l'objet social du Fonds.

En 2024, le fonds a soutenu plusieurs associations dans des domaines variés, toutes d'intérêt général et en lien avec l'objet du fonds. Les aides financières octroyées au titre de l'exercice s'élèvent à 330.950 euros. La liste des associations soutenues est donnée dans le rapport d'activité du fonds.

Par ailleurs, le fonds a également soutenu la préservation de son patrimoine avec des aides aux SCI filiales pour 464.133 euros au titre de l'exercice écoulé.

MOYENS MIS EN OEUVRE

Pour réaliser ses missions, le fonds de dotation trouve ses ressources :

- des intérêts perçus de l'emprunt obligataire. Le taux d'intérêt, fixé à 2%, a permis de générer des produits financiers de 1.618.370 euros pour la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024,
- du droit de tirage exercé pour le remboursement partiel de l'emprunt obligataire. Le montant reçu au titre de l'exercice s'élève à 4 975.449 euros.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 108 814 136 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 166 147 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,
- indépendance des exercices,

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

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

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice comptable, les administrateurs ont décidé de :

- nommer Madame Mulliez Pascaline présidente
- modifier le siège social du 22 Hameau de la Vacquerie à Croix à Allée des deux lions à Croix

L'association "Objectif Ferme" ayant bénéficié d'un soutien financier de 250.000€ en décembre 2020 par le Fonds de dotation, a restitué 160.000€ le 17 mai 2024 à la suite de l'abandon du projet au titre duquel elle avait introduit sa demande.

Le fonds de dotation a demandé un remboursement anticipé de 4.975.449€ au cours de l'exercice 2024 en vue de financer des travaux de rénovation pour les sites du Château de la Fontaine et du Recueil 2007, participant à la préservation du patrimoine.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les actifs du fonds sont principalement constitués de libéralités reçues et d'apports à titre gratuit. Ceux-ci sont évalués par des actes notariaux au moment de l'apport au fonds de dotation.

Par acte notarié du 30/12/2020, le Fonds de dotation a bénéficié d'une donation d'une collection de faïences de SAINT-JEAN-DU-DESERT pour une valeur de 220.000 euros. Cette donation est assortie de conditions (donation en vue d'exposer au public la collection dans le Château de la Fontaine ; inaccessibilité totale ou partielle de la collection, sauf accord exprès du donateur de son vivant ; possibilité de remettre à titre gratuit la collection à un musée ou un établissement public ou à un organisme à but non lucratif privé pour faire connaître cette collection de faïences dès lors que l'utilisation du château de la Fontaine ne serait plus compatible avec l'exposition de cette collection au public. Cette charge ayant une durée de 40 ans).

Des donations complémentaires complétant celle-effectuée ci-dessus ont été effectuées par acte notarié en date du

- 22 décembre 2023 pour une valeur de 42.600 euros ;
- 24 décembre 2024 pour une valeur de 21.000 euros.

Les conditions posées par le donataire sont similaires à celles précédemment exposées.

Pour les immobilisations achetées, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Installations générales	10 ans,
• Matériels de transports	5 ans,
• Mobilier de bureau et informatique	3 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Par acte notarié du 07/04/2016, le Fonds de dotation a bénéficié d'une donation de titres de sociétés SCI FONTAINE et SCI FONTAINE 2003 pour une valeur de 2.867.000 euros. Ces sociétés détiennent un patrimoine immobilier comprenant le Château de la Fontaine et un bois et plusieurs parcelles situées sur les villes de Hem, Croix et Villeneuve d'Ascq. La donation est assortie de conditions particulières (les principales concernant l'incessibilité des actifs immobiliers compris dans cet acte de donation pendant la vie des donateurs, sauf accord exprès de chacun d'entre eux ; puis, à partir du décès du survivant du donateur, de la possibilité de céder ou échanger certaines parcelles spécifiquement répertoriées sous diverses conditions, dont celle de l'autorisation du conseil d'administration du fonds ; et enfin, une période de 40 ans à compter du décès du survivant des donateurs pour interdire d'autres actes de dispositions ou les limiter).

Fonds propres consommables

Par acte notarié du 25/11/2015, le Fonds de dotation a bénéficié d'apports à titre gratuit et irrévocable de titres de sociétés pour un total de 123.774.504 euros. Cet apport est assorti des charges suivantes : Cessions des titres apportés dans un délai de 5 jours ouvrés, ce qui a été fait en date du 30/11/2015. Obligation d'affecter le emploi des fonds issus des actifs apportés et de leurs revenus à la réalisation des missions du Fonds à savoir :

- 1) Soutenir et financer toutes initiatives d'intérêt général
- 2) Développer toutes actions innovantes et d'intérêt général dans les domaines humanitaire, scientifique, médical, éducatif, culturel, social et environnemental, et en particulier, mais sans caractère limitatif, en matière de lutte contre la pauvreté ; éducation et formation ; aide au logement ; développement et protection de l'art et du patrimoine culturel ; sensibilisation à la découverte de la nature et la protection de l'environnement.

Engagements de départ à la retraite

Nous ne portons pas à votre connaissance le montant des engagements de retraite car nous estimons que ceux ci ne sont pas significatifs compte tenu de l'effectif, de son ancienneté et de son âge.

Emprunt obligataire

L'emprunt obligataire souscrit le 05 décembre 2015, pour un montant de 123.000.000 € avec une date d'échéance au 30 juin 2029, nous a été remboursé partiellement par anticipation au cours des exercices précédents. Le solde de cet emprunt au 31 décembre 2024 s'élève à 78 154 551 € avec un remboursement de 4.975.449 d'euros au cours de l'exercice comptable.

Contributions volontaires en nature

Néant.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Autres informations

Le Fonds de dotation ne souhaite pas, dans l'immédiat, faire de campagne d'appel public à la générosité.

Le Fonds de dotation a prévu, dans ses statuts, que la dotation en capital du Fonds de dotation était consommable, et qu'en conséquence les revenus patrimoniaux suivent le régime d'imposition prévu à l'article 206-5 du CGI.

Les dons reçus dans l'exercice sont comptabilisés en « dotation complémentaire ». La part consommable est comptabilisée au compte de résultat en fonction des décisions du conseil d'administration et des besoins pour équilibrer les comptes du fonds de dotation.

Conformément à son objet, le fonds de dotation a utilisé les revenus de la capitalisation des biens qui lui ont été apportés à titre gratuit, complétés par ses fonds propres consommables pour accomplir sa mission d'intérêt général. Les soutiens et aides financières octroyées au titre de l'exercice se sont élevés à 795.083€

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

Rémunération des dirigeants

L'information n'est pas communiquée car elle conduirait à fournir une information individuelle.