



Société d'expertise comptable
inscrite au tableau de l'ordre

4-14, rue Ferrus
75014 Paris

01 40 40 38 38

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

FONDS DE DOTATION RIACE FRANCE FDT

8 Passage Saint-Ferdinand
92200 NEUILLY SUR SEINE

NAF : 8899B
SIRET : 899536544 00013

Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2

BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Variation des fonds propres art.431-5	12
Honoraires des commissaires aux comptes	13

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé	14
Bilan Passif Détaillé	16
Compte de résultat Détaillé	18

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 02/03/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATION RIACE FRANCE** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 747 044 €

. Excédent/Déficit : 0 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Paris

Le

APLITEC,
Représentée par Isabelle STRECKER-HAZAN

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 220	3 364	1 856	3 007
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				
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	377 000		377 000	377 000
Autres titres immobilisés	42 071		42 071	2 081
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	424 291	3 364	420 927	382 089
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				6 506
Valeurs mobilières de placement	163 410		163 410	608 972
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	162 201		162 201	57 631
Charges constatées d'avance	506		506	510
TOTAL III	326 117		326 117	673 620
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	750 408	3 364	747 044	1 055 708

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	15 000	15 000
Fonds propres consommables	689 948	986 608
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	704 948	1 001 608
Comptes de liaisonII		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		34
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		28 698
Emprunts et dettes financières diverses	24 672	19 834
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 128	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 337	2 074
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 959	3 460
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	42 096	54 100
Écarts de conversion passifVI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	747 044	1 055 708

Compte de résultat

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		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	687 064	982 515
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	4 026	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		22
TOTAL I	691 090	982 536
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	106 784	33 817
Aides financières	602 834	925 091
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 152	1 024
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	35 468
TOTAL II	710 772	995 400
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-19 682	-12 864
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	20 945	14 938
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	20 945	14 938
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		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	20 945	14 938
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 263	2 074

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	1 263	2 074
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	712 035	997 474
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	712 035	997 474
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	11 718	10 403
TOTAL	11 718	10 403
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	11 718	10 403
TOTAL	11 718	10 403

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

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 747 044 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 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 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Objet social de l'entité

Le fonds de dotation Riace France a pour rôle de veiller, par son soutien et ses actions, en France et dans le monde, à renforcer les actions envers les réfugiés, demandeurs d'asiles et personnes exilées, afin de leur permettre une hospitalité digne.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Site internet : 3 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Contributions volontaires en nature

Le Fonds RIACE France a défini une modalité de valorisation des heures de bénévolat contribuant à son fonctionnement portant sur le taux horaire et le nombre d'heure.

Au vu des compétences des bénévoles et des missions d'expertises qui leurs sont confiées, la valorisation est basée principalement sur des fonctions de cadres / responsables d'activités.

La valorisation du bénévolat est effectuée conformément à la règle suivante :

- Fonction dirigeant 5 fois le SMIC augmenté des charges patronales.
- Cadres responsables d'activités 3 fois le SMIC augmenté des charges patronales.
- Employés, 1,20 fois le SMIC augmenté des charges patronales.

Cette valorisation se rattache aux informations du ministère de l'éducation et la jeunesse et des sports. Elle est calculée sur la base du SMIC, à partir de 0,5 fois le SMIC et jusqu'à trois fois le SMIC, augmenté des charges patronales.

Le Fonds ne réalise pas de suivi du temps d'engagement des bénévoles, son estimation se base sur l'addition :

- Des temps de réunions avec relevé de présence (Assemblées, Comités d'engagement, Conseil consultatif, Réunion de travail ...)
- Des temps d'étude des dossiers de demande de subvention et de contact avec les demandeurs (2 heures par dossier et 2 heures par Comité d'engagement).
- Des temps de visites et d'évaluation des projets par les bénévoles
- Du temps mobilisé par le cercle des donateurs.
- Du temps de soutien administratif.

Pour l'exercice concerné, 14 personnes se sont engagées auprès du Fonds dans des actions bénévoles pour une valorisation de 194 heures correspondant à 11 717,41€.

Stratégie d'engagement des dotations

Le fonds RIACE a trois outils de financement permettant d'engager des dotations afin de soutenir des projets portés par les associations :

Projets d'hospitalité territoriale devant correspondre pour 1/3 des engagements du fonds :

Ces fonds ont vocation à être structurants, c'est-à-dire qu'ils doivent contribuer à la consolidation des acteurs et de leurs actions dans le temps et dans leur territoire d'intervention. Un modèle de maison d'hospitalité est promu. Ce modèle repose souvent sur la sécurisation d'un lieu d'accueil via la contribution à des acquisitions foncières, à des travaux ou à des études. Ces projets sont étudiés et soumis à la décision du Comité d'engagement.

Projets d'urgence ou d'initiatives OSC (organisation de la société civile) pour 2/3 des engagements du fonds :

Ces financements, pour une durée d'utilisation courte (6 mois à un an), n'ont pas vocation à être structurants, c'est-à-dire qu'ils ne contribuent pas nécessairement à la pérennité des actions et sont consommés. Le fonds RIACE a souhaité que ces fonds bénéficient à de petites associations (moins de 200 000 € de budget annuel), plutôt en zone rurale, afin d'exprimer une solidarité à des initiatives citoyennes. Ces fonds sont orientés vers des actions d'urgence couvrant les besoins de base des exilés (logement, santé, alimentation, soins, secours, déplacement, aide juridique). L'hébergement doit être le pilier des actions. Les subventions sont limitées à 15 000 €.

Ces projets sont étudiés et soumis à la décision du Comité d'engagement. Ces soutiens peuvent être une première étape pour de futurs projets d'hospitalité territoriale.

Projets Spéciaux pour 1/12 des engagements du fonds :

Le fonds garde l'opportunité de financer des projets dit « spéciaux », de manière exceptionnelle et n'entrant pas dans les deux outils ci-dessus (ex. culture, plaidoyer, communication, publications, événements, première urgence...). Les décisions d'octroi sont à la discrétion du Président et ne font pas l'objet d'une soumission au Comité d'engagement. Il est cependant informé.

Le fonds RIACE programme les engagements des dotations via un budget pluriannuel revu par le CA lors des assemblées annuelles sur la base des ressources acquises et estimées. Le Comité d'engagement se réunit trois ou quatre fois par an.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 220		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 220		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	377 000		
- Titres immobilisés	2 081		39 990
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	379 081		39 990
TOTAL GÉNÉRAL	384 301		39 990

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 220	
TOTAL			5 220	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			377 000	
- Titres immobilisés			42 071	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			419 071	
TOTAL GÉNÉRAL			424 291	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 213	1 152		3 364
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 213	1 152		3 364
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GÉNÉRAL	2 213	1 152		3 364

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	506	506	
TOTAL	506	506	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 128	10 128		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	3 337	3 337		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	24 672	24 672		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 959	3 959		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	42 096	42 096		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	15 000				15 000
Dotations consommables	986 608		390 404	687 064	689 948
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 001 608		390 404	687 064	704 948

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 728
Conseils et prestations de services	
TOTAL	4 728

Commentaires : néant