

## **FONDATION OÏKONOMIA**

97 Boulevard de Strasbourg  
76600 LE HAVRE

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au conseil d'administration de la **Fondation OÏKONOMIA**,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Fondation OÏKONOMIA** 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 de la fondation 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article 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.

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 le rapport financier et dans les autres documents adressés aux administrateurs 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 la Fondation 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 la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau.

**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 Fondation.

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 la Fondation 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 Paris, le 7 mai 2025

Le commissaire aux comptes

**EXPONENS**



Stéphane CUZIN

Associé

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	7 000		7 000	7 000
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	998 079	2 407	995 672	997 161
Constructions	900 410	51 911	848 499	869 276
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	52 899	18 265	34 634	41 183
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	4 800 000		4 800 000	4 800 000
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>6 758 388</b>	<b>72 582</b>	<b>6 685 806</b>	<b>6 714 620</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 387		2 387	2 975
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	31 000		31 000	31 000
Avances et acomptes versés sur commandes	88 472		88 472	1 560
Créances				
Usagers et comptes rattachés	9 481		9 481	3 578
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	4 125		4 125	56 491
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 213 643		1 213 643	730 125
Charges constatées d'avance	10 100		10 100	2 657
<b>Total II</b>	<b>1 359 208</b>		<b>1 359 208</b>	<b>828 387</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>8 117 596</b>	<b>72 582</b>	<b>8 045 013</b>	<b>7 543 007</b>

## Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>6 928 010</b>	<b>6 311 000</b>
Première situation nette établie		
Fonds statutaires	6 311 000	6 311 000
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	617 010	
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>95 968</b>	<b>96 749</b>
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	95 968	96 749
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	336 820	259 452
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>309 772</b>	<b>76 587</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>7 670 570</b>	<b>6 743 788</b>
Fonds propres consommables		617 010
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>7 670 570</b>	<b>7 360 798</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	33 112	34 867
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	92 045	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 581	39 270
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	101 236	86 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 500	22 035
Produits constatés d'avance	12 969	
<b>Total IV</b>	<b>374 444</b>	<b>182 210</b>
Ecarts de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>8 045 013</b>	<b>7 543 007</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>871 857</b>		<b>804 515</b>		<b>67 342</b>	<b>8,37</b>
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	871 857	64,41	804 515	66,77	67 342	8,37
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>481 817</b>		<b>472 418</b>		<b>9 400</b>	<b>1,99</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	454 783	33,60	400 427	33,23	54 355	13,57
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom			71 990	5,97	-71 990	-100,00
Ressources liées à la générosité du public	27 035	2,00			27 035	
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	9 862	0,73	61 970	5,14	-52 108	-84,09
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	325	0,02	41		285	698,21
<b>Total I</b>	<b>1 363 861</b>	<b>100,75</b>	<b>1 338 944</b>	<b>111,12</b>	<b>24 918</b>	<b>1,86</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	561 064	41,45	557 347	46,26	3 716	0,67
Aides financières	101 010	7,46	72 250	6,00	28 760	39,81
Impôts, taxes et versements assimilés	54 084	4,00	67 861	5,63	-13 777	-20,30
Salaires et traitements	615 312	45,45	609 723	50,60	5 588	0,92
Charges sociales	186 275	13,76	192 558	15,98	-6 284	-3,26
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	38 657	2,86	33 925	2,82	4 733	13,95
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	109	0,01	775	0,06	-667	-85,99
<b>Total II</b>	<b>1 556 510</b>	<b>114,98</b>	<b>1 534 441</b>	<b>127,35</b>	<b>22 069</b>	<b>1,44</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-192 649</b>	<b>-14,23</b>	<b>-195 497</b>	<b>-16,22</b>	<b>2 849</b>	<b>-1,46</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation	490 000	36,20	250 000	20,75	240 000	96,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés	10 418	0,77	7 150	0,59	3 268	45,70
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total III</b>	<b>500 418</b>	<b>36,97</b>	<b>257 150</b>	<b>21,34</b>	<b>243 268</b>	<b>94,60</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assimilées	227	0,02	123	0,01	105	85,48
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total IV</b>	<b>227</b>	<b>0,02</b>	<b>123</b>	<b>0,01</b>	<b>105</b>	<b>85,48</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>500 191</b>	<b>36,95</b>	<b>257 027</b>	<b>21,33</b>	<b>243 163</b>	<b>94,61</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>307 542</b>	<b>22,72</b>	<b>61 530</b>	<b>5,11</b>	<b>246 012</b>	<b>399,82</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	4 857	0,36	15 398	1,28	-10 541	-68,46
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	96	0,01			96	
<b>Total V</b>	<b>4 953</b>	<b>0,37</b>	<b>15 398</b>	<b>1,28</b>	<b>-10 445</b>	<b>-67,83</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	2 723	0,20	339	0,03	2 384	703,07
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi			1		-1	-100,00
<b>Total VI</b>	<b>2 723</b>	<b>0,20</b>	<b>340</b>	<b>0,03</b>	<b>2 383</b>	<b>700,12</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>2 230</b>	<b>0,16</b>	<b>15 057</b>	<b>1,25</b>	<b>-12 828</b>	<b>-85,19</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 869 232</b>	<b>138,09</b>	<b>1 611 491</b>	<b>133,74</b>	<b>257 741</b>	<b>15,99</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>1 559 460</b>	<b>115,20</b>	<b>1 534 904</b>	<b>127,38</b>	<b>24 556</b>	<b>1,60</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>309 772</b>	<b>22,88</b>	<b>76 587</b>	<b>6,36</b>	<b>233 184</b>	<b>304,47</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	14 362		10 334		4 028	38,98
<b>TOTAL</b>	<b>14 362</b>		<b>10 334</b>		<b>4 028</b>	<b>38,98</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	14 362		10 334		4 028	38,98
<b>TOTAL</b>	<b>14 362</b>		<b>10 334</b>		<b>4 028</b>	<b>38,98</b>



Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDATION OIKONOMIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 8 045 013 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 309 772 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/05/2025 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

La fondation Oïkonomia a été créée en janvier 2023. Elle est issue de l'association les Toits de l'Espoir qui a procédé à une dévolution de son patrimoine. Elle est composée de deux établissements qui perpétuent l'œuvre social commencée par les associations Gaultier de Garnetot et Gédéon soit accueillir les personnes âgées nécessiteuses.

#### EHPAD :

L'établissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) est situé au coeur du pays d'Auge (Calvados). Il est équipé de 24 lits médicalisés pour un hébergement permanent et comprend 5 places habilités à l'Aide Sociale pour les personnes aux revenus modestes. L'établissement est conventionné par le Conseil Général du Calvados et par l'Agence Régionale de Santé de Basse Normandie.

#### RESIDENCE SENIOR :

Le Château de la Guerche est situé à Villequier (Seine Maritime) au sein d'un parc avec une vue sur les boucles de la Seine. La résidence, située dans le parc du château propose 9 studios pour des personnes âgées non dépendantes. Pour ces seniors, le but est de rester autonome tout en accédant à une gamme de services de proximité tels la restauration, l'animation et les sorties. La Résidence permet d'organiser des hébergements temporaires.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La Fondation a été créée le 19 janvier 2022 et a obtenu son agrément ministériel courant janvier 2023. L'agrément ministériel a conféré à la Fondation sa personnalité juridique.

Sa dotation en capital est composée d'une dotation initiale non consommable pour un montant de 6 311 000 € et d'une dotation complémentaire pour un montant de 689 000 € mentionnée dans les statuts comme étant des fonds de réserve.

En date du 29 avril 2023, les membres de l'association "Les Toits de l'Espoir" ont décidé la dissolution de l'association avec le transfert de

## Règles et méthodes comptables

toutes ses activités à la fondation et la dévolution de son patrimoine au profit de la fondation avec un effet rétroactif au 6 janvier 2023.

A l'occasion de cette opération, les actifs immobilisés ont fait l'objet d'une réévaluation libre.

Les activités et établissements gérés par la fondation sont les suivants :

- Activités de la Fondation Propre : Excédent de 283 148 €,
- « résidence sénior de LA GUERCHE » : Déficit de 48 445 €
- « EPHAD Les Lys blancs : Excédent de 72 712 €
- "Evénementiel" : Excédent de 2 356 €

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Aménagements des terrains : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

Les fonds de réserves, mentionnés dans les statuts, et pour un montant global de 689 000 € ont été enregistrés dans le bilan du 31/12/2023 en fonds propres consommables.

Après une analyse approfondie de la définition comptable de ces fonds de réserves, il a été décidé, dans le bilan du 31/12/2024, de reclasser le montant restant du fonds de réserves dans les fonds statutaires.

La part de la consommation de ces fonds rapportée au résultat 2023 dans les produits, pour un montant de 71 990 € n'a pas été reclassée au sein des fonds propres.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 000			7 000
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>7 000</b>			<b>7 000</b>
- Terrains	998 079			998 079
- Constructions sur sol propre	804 000	2 400		859 029
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	89 745	4 265		41 381
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 818	2 266		33 084
- Matériel de transport	5 000			5 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 904	912		14 816
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 941 545</b>	<b>9 843</b>		<b>1 951 388</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 800 000			4 800 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 800 000</b>			<b>4 800 000</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 748 545</b>	<b>9 843</b>		<b>6 758 388</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 843		9 843
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>9 843</b>		<b>9 843</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

### Immobilisations corporelles

Lors de la reprise des biens de l'association "Les Toits de l'Espoir", il a été procédé à une réévaluation libre des immobilisations corporelles comme suit :

- Terrain boisé du domaine de La Guerche = 250 000 €
- Château du domaine de la Guerche = 350 000 €
- Cottages du domaine de la Guerche = 350 000 €
- Terrain aménagé du domaine de la Guerche = 550 000 €
- Terrain situé à Morteaux-Couliboef sur lequel se trouve la construction de l'EHPAD Les Lys Blancs = 100 000 €
- Agencement de l'EHPAD les Lys Blancs = 15 000 €
- Mobiliers de l'EHPAD Les Lys Blancs = 10 000 €
- Ford Transit utilisé par l'EHPAD Les Lys Blancs = 5 000 €

Lors de la création de la fondation, il a été donné un terrain à Gaillefontaine sur lequel se trouve des constructions. Le terrain a été évalué pour un montant de 40 000 € et les constructions pour 42 000 €.

Il en a été de même pour la maison de Bolbec. Le terrain a été évalué pour un montant de 30 000 € et la construction pour 62 000 €.

Ces évaluations ont été fixées en tenant compte des prix du marché de l'immobilier en date d'avril 2024

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
DUDAS DEVELOPPEMENT PARTICIPATIONS 76600 HAVRE	1 000 000	3 999 843	48,00	607 600

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	4 800 000	4 800 000			490 000
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains	918	1 489		2 407
- Constructions sur sol propre	20 967	23 703		46 212
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 503	3 738		5 699
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 350	4 979		9 329
- Matériel de transport	1 250	1 250		2 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 938	3 498		6 436
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>33 925</b>	<b>38 657</b>		<b>72 582</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>33 925</b>	<b>38 657</b>		<b>72 582</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 706 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 481	9 481	
Autres	4 125	4 125	
Charges constatées d'avance	10 100	10 100	
<b>Total</b>	<b>23 706</b>	<b>23 706</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	6 311 000			- 617 010	6 928 010
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	96 749			781	95 968
Dont générosité du public					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	259 452	76 587		-781	336 820
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	76 587	-76 587	309 772		309 772
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables	617 010			617 010	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>7 360 798</b>	<b>9</b>	<b>309 772</b>		<b>7 670 570</b>

### Dettes

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 282 399 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	33 112	33 112		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 581	131 581		
Dettes fiscales et sociales	101 236	101 236		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 500	3 500		
Produits constatés d'avance	12 969	12 969		
<b>Total</b>	<b>282 399</b>	<b>282 399</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 755			
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	13 348
Dettes provis. pr congés à payer	43 344
Charges sociales s/congés à payer	16 872
Etat - autres charges à payer	4 809
<b>Total</b>	<b>78 372</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 100		
<b>Total</b>	<b>10 100</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	12 969		
<b>Total</b>	<b>12 969</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics					440 204	440 204
Subventions d'exploitation					14 578	14 578
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						454 783

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	1 420	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 303	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 857
Autres produits		96
<b>TOTAL</b>	<b>2 723</b>	<b>4 953</b>