

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

---

### Fonds de Dotation LE MOTEL

6 bis passage de la bonne graine  
75011 Paris

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Mesdames, Messieurs,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous été confiée par l'Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation LE MOTEL relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 l'audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 retenues 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.

### **VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

### **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion du 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.

Paris, le 16 juin 2025

**Le Commissaire aux comptes**  
**SAS ATISSE AUDIT** représentée par  
**Sébastien BACOU**



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (15 mois)	Exercice précédent Néant
-------	---	-----------------------------

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
Valeurs mobilières de placement	5 018,72		5 018,72	14,76		
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	28 974,89		28 974,89	85,24		
Caisse						
Charges constatées d'avance						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>33 993,61</b>		<b>33 993,61</b>	100,00		
<b>TOTAL GÉNÉRAL ACTIF</b>	<b>33 993,61</b>		<b>33 993,61</b>	100,00		

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (15 mois)	Exercice précédent Néant
--------	---	-----------------------------

Capital social ou individuel ( dont versé : 23 000,00 )	23 000,00	67,66	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-460,39</b>	-1,34	
Provisions réglementées	11 094,00	32,64	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>33 633,61</b>	98,94	
Provisions pour risques et charges			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commande en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	360,00	1,06	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES</b>	<b>360,00</b>	1,06	
<b>TOTAL GÉNÉRAL PASSIF</b>	<b>33 993,61</b>	100,00	





FONDS DE DOTATION LE MOTEL  
COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

page 2

Période du 01/10/2023 au 31/12/2024 Présenté en Euros Edité le 12/02/2025 à 09h39

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024		Exercice précédent Néant		Variation %	
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises Production vendue biens Production vendue services							
Chiffres d'Affaires Nets							
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation reçues Autres produits							
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.							
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approv.) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Rémunérations du personnel Charges sociales Dotations aux amortissements Dotations aux provisions Autres charges							
Total des charges d'exploitation		419,11				419	N/S
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		60,00				60	N/S
Produits financiers Produits exceptionnels Charges financières Charges exceptionnelles							
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		18,72				18	N/S
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices							
Total des Produits		18,72				18	N/S
Total des Charges		479,11				479	N/S
RÉSULTAT NET		-460,39				-460	N/S
		Perte					
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							



BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/10/2023 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 12/02/2025 à 09h39

ACTIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2024		Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Matières premières, approv., en cours de production				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement	5 018,72		5 018,72	14,76
508100 Autres valeurs mobilières	5 018,72		5 018,72	14,76
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	28 974,89		28 974,89	85,24
512100 LCL - Cpte N° 0000445986R	28 974,89		28 974,89	85,24
Caisse				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	33 993,61		33 993,61	100,00
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	33 993,61		33 993,61	100,00



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (15 mois)	Exercice précédent Néant
Capital social ou individuel ( dont versé : 23 000,00 ) 101300 CAPITAL	23 000,00 67,66 23 000,00 67,66	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-460,39 -1,34	
Provisions réglementées	11 094,00 32,64	
131710 FONDS DEDIES - M SYSTEM	4 464,00 13,13	
131720 FONDS DEDIES - MOTEL SERVICES	6 630,00 19,50	
CAPITAUX PROPRES	33 633,61 98,94	
Provisions pour risques et charges		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	360,00 1,06	
408100 Fournisseurs	360,00 1,06	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	360,00 1,06	
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	33 993,61 100,00	



FONDS DE DOTATION LE MOTEL  
COMPTES DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

Période du 01/10/2023 au 31/12/2024 DÉTAILLÉ Présenté en Euros Edité le 12/02/2025 à 09h39

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024		Exercice précédent Néant		Variation		%	
		Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services									
Chiffres d'Affaires Nets									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation reçues									
Autres produits									
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.									
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			419,11				419		N/S
622600 Honoraires			300,00				300		N/S
627000 Services bancaires et assim.			119,11				119		N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			60,00				60		N/S
635500 TCA NON RECUPERABLES			60,00				60		N/S
Rémunérations du personnel									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements									
Dotations aux provisions									
Autres charges									
Total des charges d'exploitation			479,11				479		N/S
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-479,11				-479		N/S
Produits financiers			18,72				18		N/S
768000 Autres produits financiers			18,72				18		N/S
Produits exceptionnels									
Charges financières									
Charges exceptionnelles									
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS			-460,39				-460		N/S
Participation des salariés									
Impôts sur les bénéfices									
Total des Produits			18,72				18		N/S
Total des Charges			479,11				479		N/S
RÉSULTAT NET			-460,39				-460		N/S
Perte									
Dont Crédit-bail mobilier									
Dont Crédit-bail immobilier									