

WAGRAM AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

•
141 avenue de Wagram
75017 PARIS

Fondation La Cause

69 avenue Ernest Jolly

78955 CARRIERES SOUS POISSY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Société à responsabilité limitée au capital de 15 244,90 €

Siret n° 421.228.735.00013 - Code NAF 6920 Z - ☎ 01.44.29.28.00 - wagram.audit@fr.oleane.com

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

Fondation La Cause

69 avenue Ernest Jolly

78955 CARRIERES SOUS POISSY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation La Cause 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 1er 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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 du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Conseil d'Administration.

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 le 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.

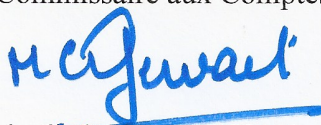
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 30 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes



Marie-Catherine GERVAIS
Pour WAGRAM AUDIT

LA CAUSE

69 AVENUE ERNEST JOLY
78955 CARRIERES-SOUS-POISSY

PLAQUETTE FINANCIERE

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

cabinet d'expertise comptable

ETCHECOM



Bilan Fondation

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	30 226	5 813	24 413	5 441	18 972
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	300 000		300 000	300 000	
Constructions	1 360 265	386 566	973 699	1 005 661	- 31 962
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 189	2 189			
Autres immobilisations corporelles	119 325	99 834	19 491	17 801	1 690
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	400 170	64 679	335 491	352 713	- 17 222
Prêts	2 900		2 900	5 000	- 2 100
Autres					
TOTAL (I)	2 215 075	559 081	1 655 994	1 686 616	- 30 622
Actif circulant					
Stocks et en-cours	168 906	91 347	77 559	85 209	- 7 650
Avances et acomptes versés sur commandes	17 553		17 553		17 553
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 131		11 131	8 107	3 024
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	312 424		312 424	11 234	301 190
Valeurs mobilières de placement	1 794 487	12 024	1 782 463	1 999 674	- 217 211
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	259 336		259 336	331 225	- 71 889
Charges constatées d'avance	3 749		3 749	2 170	1 579
TOTAL (II)	2 567 585	103 371	2 464 214	2 437 618	26 596
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	4 782 660	662 452	4 120 209	4 124 234	- 4 025

Bilan Fondation (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	1 600 000	1 600 000	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	1 575 099	1 575 099	
. Autres			
Report à nouveau	671 101	307 012	364 089
Excédent ou déficit de l'exercice	27 091	364 089	- 336 998
Situation nette (sous total)	3 873 291	3 846 201	27 090
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 873 291	3 846 201	27 090
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	130 987	166 636	- 35 649
TOTAL (II)	130 987	166 636	- 35 649
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	4 040	10 305	- 6 265
TOTAL (III)	4 040	10 305	- 6 265
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	1 170	1 170	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 515	32 979	4 536
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	65 675	65 709	- 34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 423	1 236	187
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	6 107		6 107
TOTAL (IV)	111 890	101 093	10 797
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	4 120 209	4 124 234	- 4 025
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

LA CAUSE		69 AVENUE ERNEST JOLY 78955 CARRIERES-SOUS-POISSY		02/05/2025
PASSIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Engagements donnés				

Compte de résultat Fondation

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	27 849	42 870	- 15 021	-35,04
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	96 515	95 769	746	0,78
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	408 833	444 814	- 35 981	-8,09
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie	428 338	521 009	- 92 671	-17,79
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	81 044	42 354	38 690	91,35
Utilisations des fonds dédiés	163 882	172 388	- 8 506	-4,93
Autres produits	313	815	- 502	-61,60
Total des produits d'exploitation (I)	1 206 774	1 320 020	- 113 246	-8,58
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	41 840	31 546	10 294	32,63
Variations stocks	-18 386	-13 972	- 4 414	31,59
Autres achats et charges externes	215 275	198 194	17 081	8,62
Aides financières	299 763	164 293	135 470	82,46
Impôts, taxes et versements assimilés	55 733	37 753	17 980	47,63
Salaires et traitements	309 617	261 721	47 896	18,30
Charges sociales	112 490	121 794	- 9 304	-7,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	134 553	50 296	84 257	167,52
Dotations aux provisions	4 040		4 040	N/S
Reports en fonds dédiés	78 718	163 882	- 85 164	-51,97
Autres charges	5 961	419	5 542	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	1 239 605	1 015 925	223 680	22,02
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-32 831	304 095	- 336 926	-110,80
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	17 046	16 224	822	5,07
Autres intérêts et produits assimilés	52 256	34 073	18 183	53,36
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	72 224	56 641	15 583	27,51
Différences positives de change	27		27	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	141 553	106 938	34 615	32,37
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	76 703	47 457	29 246	61,63
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	76	37	39	105,41
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	76 779	47 494	29 285	61,66
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	64 774	59 444	5 330	8,97
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	31 943	363 538	- 331 595	-91,21
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	158	551	- 393	-71,32
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	158	551	- 393	-71,32
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 010		5 010	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	5 010		5 010	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4 852	551	- 5 403	-980,58
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 348 485	1 427 509	- 79 024	-5,54
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 321 394	1 063 420	257 974	24,26
EXCEDENT OU DEFICIT	27 091	364 089	- 336 998	-92,56
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	83 030	39 283	43 747	111,36
. Prestations en nature		1 062	- 1 062	-100
. Bénévolats				
Total	83 030	40 345	42 685	105,80
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations		1 062	- 1 062	-100
. Personnel bénévole	83 030	39 283	43 747	111,36
Total	83 030	40 345	42 685	105,80

Annexes Fondations

PREAMBULE

Fondation LA CAUSE

La Fondation La Cause, depuis sa création il y a plus de 100 ans, puise son inspiration dans l'appel à servir et à aimer adressé par le Christ. C'est de sa Parole qu'elle reçoit aujourd'hui comme hier son enthousiasme et son énergie. C'est de cette Parole que découle son projet, qui s'adresse à tous, sans condition d'appartenance à une communauté.

Depuis l'origine, La Cause est restée fidèle à sa vocation propre qui est de soutenir les plus fragiles, de favoriser la rencontre et le partage, d'aider à structurer la vie familiale, de lutter contre l'isolement des personnes, sans tenir compte de leurs origines ou de leurs convictions

C'est appuyée sur ces principes que la Fondation La Cause, reconnue d'utilité publique, entend mettre en œuvre l'objet social défini dans ses statuts : « Créer, promouvoir et développer, dans l'esprit évangélique et social de la Réforme, toutes activités sociales, éducatives et culturelles au service de toutes personnes, notamment de celles en situation de précarité morale ou matérielle, soit directement soit indirectement, en associant d'autres organismes à la réalisation de ses actions.

Son projet repose sur les axes stratégiques suivants, qui seront déclinés en plan d'action pour les prochaines années :

- 1- Pour lutter contre la solitude et la pauvreté relationnelle qui fragilisent les personnes
- 2- Pour procurer aux enfants un cadre où ils pourront grandir et s'épanouir
- 3- Pour mettre en place des actions de solidarité et de développement auprès d'orphelinat de divers pays
- 4- Pour aider les personnes handicapées sensorielles à sortir de l'isolement dont elles souffrent et dont le nombre grandit avec l'espérance de vie
- 5- En recourant aux moyens de communication numériques d'aujourd'hui

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 4 120 208,85 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 27 090,78 €.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Fondations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement.

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	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 50 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Afin d'aligner la valorisation du stock de livres sur le marché du livre chrétien, la direction a appliqué une dépréciation à hauteur de 100% sur les collections (hors collections permanentes) de plus de 5 ans.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, 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.

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.

Le montant inscrit en provision risques et charges ne concerne que la provision Indemnité de Fin de Carrière.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'Fondation a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Ils sont évalués à la somme de 4 039,82€ au 31 décembre 2024.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ à l'initiative du salarié
- l'âge de départ légale à la retraite
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 1%
- le taux d'actualisation retenu : 3.38%
- le taux moyen des charges sociales : 50%

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du Salaire minimum interprofessionnel de croissance (Smic) en cours au 31/12/2024.

Les heures valorisées pour l'année 2024 tiennent compte de l'ensemble des activités de la Fondation.

Le montant total des heures pour l'année 2024 est de 7 127 heures.

Soit $7\,127 \text{ heures} \times 11.65 \text{ €} = 83\,029,55 \text{ €}$

Montant de la contribution pour l'année en cours s'élève à 83 029,55€

L'écart entre l'année 2023 et l'année 2024 s'explique comme suit :

En 2023, seul 3 410 heures, correspondant à une partie des heures de bénévoles, ont été prises en compte pour le calcul de la contribution de 39 283.20€.

Si le nombre d'heures de l'année 2023 tenait compte de l'ensemble des activités, la contribution aurait été de 71 642.88 € pour 6 219 heures.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

Annexes Fondations (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 126	23 100		30 226
Immobilisations corporelles	1 772 972	8 807		1 781 779
Immobilisations financières	405 170		2 100	403 070
TOTAL	2 185 268	31 907	2 100	2 215 075

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 685	4 218		5 813
TOTAL I	1 685	4 218		5 813
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	333 414	26 100		359 514
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	21 190	5 861		27 051
Installations techniques, matériel, outillages industriels	2 189			2 189
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	19 317	1 704		21 020
Matériel de transport	43 155			43 155
Matériel de bureau et informatique	30 246	5 413		35 659
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	449 510	39 078		488 588
TOTAL GENERAL (I+II)	451 195	43 296		494 401

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	150 520	168 906	150 520	168 906
Produits finis				
TOTAL	150 520	168 906	150 520	168 906

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 900	1 800	1 800
Autres créances	335 491	335 491	
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	28 683	28 683	
Autres créances	312 424	312 424	
Charges constatées d'avance	3 749	3 749	
TOTAL	683 247	682 147	1 800

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours	65 311	91 347	65 311	91 347
Comptes de tiers				
Comptes financiers	47 457	76 703	72 224	64 679
TOTAL	112 768	168 050	137 535	156 026

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
Titres BNP	692 526	680 502		12 024
DAT	674 313	674 313		
CAT	427 648	427 648		
TOTAL	1 794 487	1 782 463		12 024

La moins-value latente a été constatée comptablement par voie de provision.

Annexes Fondations (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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	1 600 000				1 600 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	1 575 099				1 575 099
Dont générosité du public					
Report à nouveau	307 012		364 089		671 101
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	364 089	364 089	27 091		27 091
Dont générosité du public	325 866	325 866	83 797		83 797
Situation nette	3 846 201	364 089	385 439		3 873 291
Situation nette dont générosité du public		325 866	83 797		
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	3 846 201	364 089	385 439		3 873 291
TOTAL dont générosité du public		325 866	83 797		

Les fonds propres statutaires s'élèvent à 1 600 000€ et sont constitués des actifs de dotation apportés lors de la création de la Fondation.

Ces actifs constitutifs sont composés de :

- La maison située au 69 rue Ernest Joly à Carrières-Sous-Poissy et siège de la fondation pour 1 000 000€ (valeur nette comptable de 680 000€ après amortissement de 320 000€ au 31/12/2024)
- Du terrain au 69 rue Ernest Joly à Carrières-Sous-Poissy (rattaché à la maison) pour 300 000€ (valeur nette comptable de 300 000€, les terrains n'étant pas des actifs amortissables)
- Du studio Kordia situé à l'angle de l'avenue de l'Europe et de l'avenue Ernest Joly à Carrières-Sous-Poissy pour 300 000€ (acquis 305 000€ dont 6 013€ de frais de notaire ; valeur nette comptable 265 486€ après amortissements de 39 514€ au 31/12/2024), ce studio acquis le 26 janvier 2018 intègre la dotation en substitution du portefeuille de valeurs mobilières pour 300 000€ qui étaient dans la dotation initiale. Cette substitution a fait l'objet de l'autorisation de la Préfecture des Yvelines le 06 juin 2018.

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	10 305	4 040	10 305	4 040
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	10 305	4 040	10 305	4 040
TOTAL GENERAL (I+II)	10 305	4 040	10 305	4 040
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		4 040	10 305	
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	1 170	1 170		
Fournisseurs	37 515	37 515		
Dettes fiscales et sociales	65 675	65 675		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 423	1 423		
Produits constatés d'avance	6 107	6 107		
TOTAL	111 890	111 890		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	30 147
Dettes fiscales et sociales	29 023
Autres dettes	
TOTAL	59 170

Annexes Fondations (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'Fondation
Cadres	5	0
Non cadres	1	0
TOTAL	6	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 750,00 € HT auquel s'ajoute la quote-part de TVA non déductible.

Annexes Fondations (suite)

AUTRES ANNEXES POUR LES FONDATIONS FAISANT APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC

Compte de résultat par origine et par destination

A-PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N TOTAL	EXERCICE N Dont générosité du public	EXERCICE N-1 TOTAL	EXERCICE N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Donc, legs et mécénats				
- Dons manuels	408 833	408 833	444 814	444 814
- Legs, donations et assurances-vie	428 938	428 938	521 327	521 327
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	2 967	2 967	5 944	5 944
2-PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	196 625		193 334	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	147 840		90 019	
5-UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	163 882	163 882	172 388	172 388
TOTAL	1 349 084	1 004 620	1 427 826	1 144 473
CHARGES PAR DESTINATION				
1-MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	206 068	206 068	222 144	222 144
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	116 962	116 962	68 900	68 900
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	297 897	297 879	195 141	195 141
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	31 779	31 779	32 412	27 798
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT	418 479	189 416	327 338	140 742
4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	172 090		53 920	
5-IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	78 718	78 718	163 882	163 882
TOTAL	1 321 993	920 823	1 063 737	818 607
EXCEDENT OU DEFICIT	27 091	83 797	364 089	325 866

B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N TOTAL	EXERICE N Dont générosité du public	EXERCICE N-1 TOTAL	EXERCICE N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	83 029	83 029	39 283	39 283
Prestations en nature			1 062	
Donc en nature				
2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3-CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Donc en nature				
TOTAL	83 029	83 029	40 345	39 283
CHARGES PAR DESTINATION				
1-MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	83 029	83 029	40 345	39 283
Réalisées à l'étranger				
2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	83 029	83 029	40 345	39 283

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public :

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	206 068	222 144
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger		
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	116 962	68 900
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	297 897	195 141
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	31 779	27 798
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	189 416	140 743
TOTAL DES EMPLOIS	842 122	654 726
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	78 718	163 882
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	83 797	325 865
TOTAL	162 515	489 747

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
Réalisées en France	83 030	40 345
Réalisées à l'étranger		

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuel	408 833	444 814
- Legs, donations et assurances-vie	428 938	521 327
- Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	2 967	5 944
TOTAL DES RESSOURCES	840 738	972 085
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
3 - UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	163 882	172 388
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	163 882	172 388
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
- Bénévolat	83 030	39 283
- Prestations en nature		1 062
- Donc en nature		
TOTAL	83 030	40 345

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	Exercice N	Exercice N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENERODITE DU PUBLIC EN DEBUT EXERCICE	166 636	175 142
(-) Utilisation	163 882	172 388
(+) Report	78 718	163 882
(+) Fonds versés en janvier 2025	49 515	
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	130 987	166 636