

José MARTIN
Commissaire aux comptes
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER

FONDS DE DOTATION PHILANTROPIC

**Siège social : 28 ZONE ARTISANALE DE LABAHOU
30140 ANDUZE
SIREN : 802 875 518**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Clos au 31 DECEMBRE 2024

- Commissaire aux Comptes -
Inscrit auprès de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Montpellier
125, Rue Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER



José MARTIN
Commissaire aux comptes
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER

Aux adhérents du **FONDS DE DOTATION PHILANTROPIC**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOC. **FONDS DE DOTATION PHILANTROPIC** 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 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

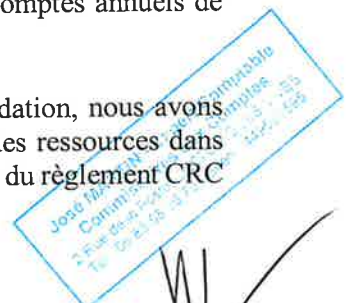
Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « tableau de variation des fonds propres » de l'annexe des comptes annuels concernant le suivi des fonds au cours de l'exercice et consécutifs de l'application du nouveau règlement comptable CRC 2018-06.

Justification des appréciations

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 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources dans l'annexe, dont l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2018-06 et ont été correctement appliqués.

- Commissaire aux Comptes -
Inscrit auprès de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Montpellier
125, Rue Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER



José MARTIN

Commissaire aux comptes

125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER

Nous nous sommes aussi assurés de la correcte affectations des charges et produits affectés aux différents projets faisant l'objet de fonds dédiés.

Les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère des principes comptables appliqués 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.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

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.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 de votre association.

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 :



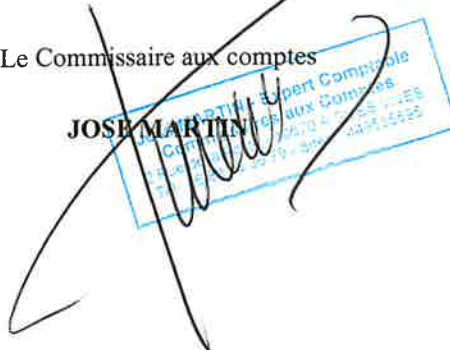
José MARTIN
Commissaire aux comptes
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER

- 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 l'association 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 AIGUES VIVES, le 24 Mai 2025

Le Commissaire aux comptes

JOSE MARTIN



Fondation PHILANTROPIC'
28 ZONE ACTIVITE DE LABAHOU
30140 ANDUZE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

José MARTIN - Expert Comptable
Commissaires aux Comptes
2 Rue de la Poste - 30140 ANDUZE
Tel. 06 87 56 06 72 - Siren 445555555

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	57 314		57 314	57 314
	Constructions	358 370	125 961	232 410	247 842
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 297	3 352	1 944	1 045
	Autres immobilisations corporelles		314	(314)	(202)
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	421 000		421 000	375 000	
Créances rattachées à des participations	3 265		3 265	3 265	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		845 246	129 627	715 619	684 265
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				7 608
	Autres créances				9
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	15	
DISPONIBILITES	62 249		62 249	39 043	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 675		1 675	1 594
	TOTAL (II)	63 939		63 939	48 269
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		909 185	129 627	779 557	732 534
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	521 310	521 310
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	45 058	41 746
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(25 694)	3 312
	Total des fonds propres	540 674	566 368
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	540 674	566 368
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés	87 650	41 650
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	87 650	41 650
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	109 772	115 426
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 225	4 437
	Dettes fiscales et sociales	994	994
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	32 859	3 532
	Produits constatés d'avance	383	128
	Total des dettes	151 233	124 516
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	779 557	732 534
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(25 694,32)	3 312,24
	(1) Dont à moins d'un an	151 233	124 516
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	49 606	83 273
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	46 000	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	7	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	95 613	83 273
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	49 595	54 426
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 854	9 024
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 888	15 607
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	218	37
	Total des charges d'exploitation	74 555	79 093
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	21 058	4 180
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	753	870
	2 - RESULTAT FINANCIER	(752)	(870)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	20 306	3 310
	Produits exceptionnels		2
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		2
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	46 000	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	95 613	83 276
	TOTAL DES CHARGES	121 308	79 963
	EXCEDENT ou DEFICIT	(25 694)	3 312
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	4 701	4 256
	Bénévolat		
	Prestations en nature	1 554	1 554
	Dons en nature	3 147	2 702
	CHARGES	4 701	4 256
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	1 554	1 554
	Personnel bénévole	3 147	2 702

Used by FIN - Expert Comptable
 pour l'émission aux Comptes
 de la Fondation Philantropie
 au 31/12/2024 - Sans réserve

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	715 619	91,80	684 265	93,41	31 353	4,58
Terrains	57 314	7,35	57 314	7,82		
TERRAIN PSS ANDUZE	45 000	5,77	45 000	6,14		
TERRAIN PELABON MARSEILLE	10 064	1,29	10 064	1,37		
AMENAGEMENT S TERRAIN PSS	2 250	0,29	2 250	0,31		
Constructions	232 410	29,81	247 842	33,83	(15 433)	-6,23
BATIMENT PSS ANDUZE	289 165	37,09	289 165	39,47		
BATIMENT PELABON MARSEILLE	69 205	8,88	69 205	9,45		
AMORT. BAT. PSS ANDUZE	(102 057)	-13,09	(90 260)	-12,32	(11 797)	-13,07
AMORT. BAT. PELABON MARSEILLE	(23 904)	-3,07	(20 268)	-2,77	(3 636)	-17,94
Installations techniques, matériel et outillage	1 944	0,25	1 045	0,14	899	85,98
MATERIEL ET OUTILLAGE	5 297	0,68	4 055	0,55	1 242	30,62
AMORT. MAT. ET OUTILLAGE	(3 352)	-0,43	(3 009)	-0,41	(343)	-11,39
Autres immobilisations corporelles	(314)	-0,04	(202)	-0,03	(112)	-55,73
AMORT. AMENGT TERRAIN PSS	(314)	-0,04	(202)	-0,03	(112)	-55,73
Autres participations	421 000	54,00	375 000	51,19	46 000	12,27
PARTS SOCIALES SCI RIFFRAY	190 000	24,37	190 000	25,94		
PARTS SOCIALES SCI LA CANTAREL	231 000	29,63	185 000	25,25	46 000	24,86
Créances rattachées à des participations	3 265	0,42	3 265	0,45		
CCA SCI RIFFRAY DONATION	3 265	0,42	3 265	0,45		
TOTAL III - Actif Circulant NET	63 939	8,20	48 269	6,59	15 670	32,46
Créances clients, usagers et comptes rattachés			7 608	1,04	(7 608)	-100,00
PROV. SUR CHARGES SCM			3 258	0,44	(3 258)	-100,00
PROV. SUR CHARGES SOREA SCHOTT			468	0,06	(468)	-100,00
PROV. SUR CHARGES C. ZEHR			88	0,01	(88)	-100,00
PROV. SUR CHARGES ERGOSANTE			3 795	0,52	(3 795)	-100,00
Autres créances			9		(9)	-100,00
Collectif fournisseurs débiteurs			9		(9)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	15		15			
PARTS SOCIALES C.A.	15		15			
Disponibilités	62 249	7,99	39 043	5,33	23 206	59,44
C.I.C.	58 147	7,46	35 195	4,80	22 952	65,21
CREDIT AGRICOLE	4 102	0,53	3 848	0,53	254	6,60
Charges constatées d'avance	1 675	0,21	1 594	0,22	81	5,08
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 675	0,21	1 594	0,22	81	5,08
TOTAL DU BILAN ACTIF	779 557	100,00	732 534	100,00	47 023	6,42

José MARTIN - Expert
 Commissaire aux Comptes
 13 Rue de la Poste de
 13500 St-Rémy-de-Provence
 Tel : 04 91 35 30 10 - 06 86 00 00 00

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	540 674	69,36	566 368	77,32	(25 694)	-4,54
Total des fonds propres	540 674	69,36	566 368	77,32	(25 694)	-4,54
Fonds associatif sans droit de reprise	521 310	66,87	521 310	71,17		
FONDS ASSO. SANS DROIT DE REPR	28 045	3,60	28 045	3,83		
LEGS ET DON. A.C.A.I. RIFFRAY	193 265	24,79	193 265	26,38		
LEGS ET DON. A.C.A.I. PSS ANDU	300 000	38,48	300 000	40,95		
Report à nouveau	45 058	5,78	41 746	5,70	3 312	7,93
R.A.N. CREDITEUR	45 058	5,78	41 746	5,70	3 312	7,93
Excédent ou déficit de l'exercice	(25 694)	-3,30	3 312	0,45	(29 007)	-875,74
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	87 650	11,24	41 650	5,69	46 000	110,44
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	87 650	11,24	41 650	5,69	46 000	110,44
FOND DEDIES MTP 1	87 650	11,24	41 650	5,69	46 000	110,44
TOTAL IV - Total des dettes	151 233	19,40	124 516	17,00	26 717	21,46
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	109 772	14,08	115 426	15,76	(5 653)	-4,90
EMPRUNT C.A. PELABON MARSEILLE	32 772	4,20	38 426	5,25	(5 653)	-14,71
EMPRUNT A.C.P. MTP	77 000	9,88	77 000	10,51		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 225	0,93	4 437	0,61	2 789	62,85
Collectif fournisseurs créditeurs	3 639	0,47			3 639	
FOURNISSEURS - FNP	3 587	0,46	4 437	0,61	(850)	-19,16
Dettes fiscales et sociales	994	0,13	994	0,14		0,04
C.R.L.	994	0,13	994	0,14		0,04
Autres dettes	32 859	4,22	3 532	0,48	29 327	830,29
Collectif clients créditeurs			53	0,01	(53)	-100,00
PROV. SUR CHARGES SCM	6 711	0,86			6 711	
PROV. SUR CHARGES J. NOLOT	5 519	0,71	733	0,10	4 786	652,74
PROV. SUR CHARGES SOREA SCHOTT	2 595	0,33			2 595	
PROV. SUR CHARGES C. ZEHR	799	0,10			799	
PROV. SUR CHARGES ERGOSANTE	10 794	1,38			10 794	
PROV. CHARGES M. F. ZEHR	4 323	0,55	628	0,09	3 694	588,00
MAITRES ROYOL AGNEL FRITSCH	2 118	0,27	2 118	0,29		
Produits constatés d'avance	383	0,05	128	0,02	255	199,73
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	383	0,05	128	0,02	255	199,73
Total du passif	779 557	100,00	732 534	100,00	47 023	6,42

Joss MARTIN - 134 rue de la République
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la République
 Tel : 05 83 58 53 72

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	95 613	100,00	83 273	100,00	12 340	14,82
Prestations de services	49 606	51,88	83 273	100,00	(33 667)	-40,43
LOYERS SCM GERSCHHEIMER RICARD	12 130	12,69	12 130	14,57		
LOYERS J. NOLOT	1 988	2,08	1 988	2,39		
LOYERS SOREA SCHOTTLI	3 460	3,62	3 460	4,15		
LOYERS C. ZEHR	1 470	1,54	1 470	1,76		
LOYERS ERGOSANTE	17 605	18,41	17 860	21,45	(255)	-1,43
M. FRANCK ZEHR	4 368	4,57	4 368	5,24		
LOYERS M.T. MARSEILLE	7 200	7,53	7 200	8,65		
CHARGES SCM GERSCHHEIMER RICAR	730	0,76	8 623	10,36	(7 893)	-91,53
CHARGES J. NOLOT	(1 123)	-1,17	3 389	4,07	(4 512)	-133,14
CHARGES SARL SOREA	5	0,01	2 659	3,19	(2 654)	-99,81
CHARGES C. ZEHR	63	0,07	976	1,17	(913)	-93,55
CHARGES ERGOSANTE	2 578	2,70	16 420	19,72	(13 842)	-84,30
CHARGES F. ZEHR	(868)	-0,91	2 730	3,28	(3 598)	-131,79
Dons	46 000	48,11			46 000	
RESSOURCES PROJET MTP	46 000	48,11			46 000	
Autres produits de gestion courante	7	0,01			7	N/S
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	7	0,01			7	N/S
Total des charges d'exploitation	74 555	77,98	79 093	94,98	(4 539)	-5,74
Autres achats et charges externes	49 595	51,87	54 426	65,36	(4 831)	-8,88
ENTRETIEN LOCAUX PSS ANDUZE	2 118	2,21			2 118	
ELECTRICITE PSS ANDUZE	16 247	16,99	24 810	29,79	(8 563)	-34,51
EAU ET ASSAINISSEMENT PSS ANDU	8 680	9,08	2 114	2,54	6 566	310,68
LOCATION CONTAINER STOCKAGE	480	0,50	480	0,58		
MAINTENANCE LOGICIEL			120	0,14	(120)	-100,00
CHARGES DE CORPO. MARSEILLE	608	0,64			608	
ENTRETIEN PSS ANDUZE 2 POLES	288	0,30	5 942	7,14	(5 653)	-95,15
PROPRETE POLE SERVICE ANDUZE	4 716	4,93	4 513	5,42	203	4,50
ENTRETIEN POLE SANTE			326	0,39	(326)	-100,00
PROPRETE POLE SANTE ANDUZE	1 895	1,98	1 813	2,18	82	4,50
MAINTENANCE PSS	347	0,36			347	
ASSURANCE PSS ANDUZE	1 947	2,04	1 828	2,20	118	6,48
ASSURANCE MARSEILLE PELABON	268	0,28	258	0,31	10	3,78
HONORAIRES	1 440	1,51	1 680	2,02	(240)	-14,29
DONS ET LIBERALITES	10 200	10,67	10 200	12,25		
SERVICES BANCAIRES PSS ANDUZE	285	0,30	257	0,31	28	11,01
SERVICES BANCAIRES MARSEILLE	30	0,03	39	0,05	(9)	-22,14
COTISATIONS ET ADHESIONS	47	0,05	47	0,06		
Impôts, taxes, versements assimilés	8 854	9,26	9 024	10,84	(170)	-1,88
TAXE FONCIERE PSS ANDUZE	7 934	8,30	8 076	9,70	(142)	-1,76
TAXE FONCIERE PELABON MARSEILL	920	0,96	948	1,14	(28)	-2,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 888	16,62	15 607	18,74	282	1,80
D.A.P. IMMOB. CORPO. PSS	12 252	12,81	11 971	14,38	282	2,35
D.A.P. IMMOB. CORPO. MARSEILLE	3 636	3,80	3 636	4,37		
Autres charges	218	0,23	37	0,04	181	492,76
Charges diverses gestion coura	218	0,23	37	0,04	181	492,76
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	21 058	22,02	4 180	5,02	16 878	403,82

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER	(752)	-0,79	(870)	-1,04	118	13,51
Intérêts et produits financiers					50,00	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS					50,00	
Intérêts et charges financières	753	0,79	870	1,04	(117)	-13,49
INT. EMPRUNT CA MARSEILLE	753	0,79	870	1,04	(117)	-13,49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20 306	21,24	3 310	3,97	16 996	513,49
Produits exceptionnels			2		(2)	-100,00
AUTRES PDT S EXCEPTIONNELS DE G			2		(2)	-100,00
Résultat exceptionnel			2		(2)	-100,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées	46 000	48,11			46 000	
ENGAGEMENT A REALISER PRADES	46 000	48,11			46 000	
TOTAL DES PRODUITS	95 613	100,00	83 276	100,00	12 338	14,82
TOTAL DES CHARGES	121 308	126,87	79 963	96,03	41 344	51,70
Excédent ou déficit de l'exercice	(25 694)	-26,87	3 312	3,98	(29 007)	-875,74
Contributions volontaires en nature	4 701	4,92	4 256	5,11	445	10,46
Prestations en nature	1 554	1,63	1 554	1,87		
ECVN - MAD LOCAUX ET BIENS	1 554	1,63	1 554	1,87		
Dons en nature	3 147	3,29	2 702	3,24	445	16,47
ECVN - PERSONNEL BENEVOLE	3 147	3,29	2 702	3,24	445	16,47
Charges des contributions volontaires en nature	4 701	4,92	4 256	5,11	445	10,46
Mise à disposition gratuite biens et services	1 554	1,63	1 554	1,87		
ECVN - MAD LOCAUX ET BIENS	1 554	1,63	1 554	1,87		
Personnel bénévole	3 147	3,29	2 702	3,24	445	16,47
ECVN - PERSONNEL BENEVOLE	3 147	3,29	2 702	3,24	445	16,47

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaire aux Comptes
 2 Rue de la Paix - 94400 St Maurice
 Tel : 06 83 68 20 79 - Email : jmartin@jcm.fr

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le FDD a acquis des titres de la SCI Cantrelle durant l'exercice par le biais d'une acquisition par cession à 0 € mais évalué à 46 k€.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable de 29/11/1983 ainsi que le règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Evaluation des immobilisations corporelles

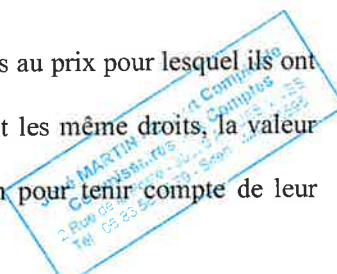
La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur



Annexe libre

valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

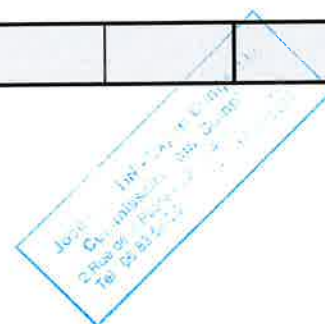
Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Jose MARTIN - Expert Comptable
Commissaire aux comptes
2 Rue de la Cour - 45 000 Orléans
Tel. 02 38 55 57 19 - 02 38 55 57 20

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	57 314					57 314
	Constructions sur sol propre	358 370					358 370
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 055		1 242			5 297
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	419 739		1 242			420 981
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	378 265		46 000			424 265
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	378 265		46 000			424 265
TOTAL		798 004		47 242			845 246



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	110 528	15 433		125 961
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 009	343		3 352
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers	202	112		314	
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		113 739	15 888		129 627
TOTAL		113 739	15 888		129 627

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		
---	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

José MARTÍN - Expert Comptable
Commisariat aux Comptes
2 Rue de la République - 93000 St Denis
Tél : 01 49 50 50 50 - 01 49 50 50 51

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 265	3 265	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 675	1 675	
TOTAL DES CREANCES		4 940	4 940	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	109 772	109 772		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 225	7 225		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	994	994		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	32 859	32 859		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	383	383		
TOTAL DES DETTES		151 233	151 233		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 653			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Jus M&C - Expert Comptable
 Collaborateur aux Comptes
 1 Rue de
 95 000 La Plaine
 Tél. 01 41 41 41 41

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 675	1 675
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 675

Joss - 10 - Export Comptable
Conseils aux Comptes
2 Rue de la Poésie - 10000 - 10000 - 10000
Tel: 05 83 10 100 - 05 83 10 100

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		383	383
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			383

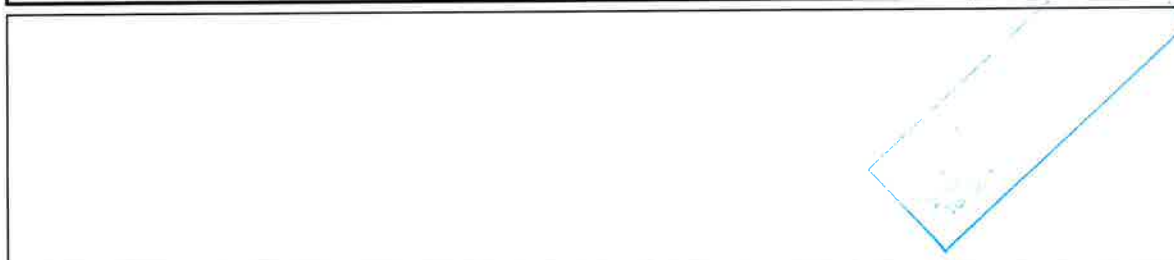


Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	300 000			300 000
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	41 746	3 312		45 058
Résultat de l'exercice	3 312	25 694	3 312	25 694
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	345 058	29 006	3 312	370 752

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaire aux Comptes
 4 Rue de la République - 92100 Nanterre
 Tél. 01 41 38 55 11 - Fax 01 41 38 55 12

Jose M. TIN - Expert Comptable
Cof. 2016-2017 aux Comptes
2016-2017
Tel. 02 43 43 12 12 - 02 43 43 12 12

Filiales et participations

1/0

31/12/2024

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

SCI RIFFRAY

SCI LA CANTARELLE

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

SCI RIFFRAY

SCI LA CANTARELLE

B. Renseignements globaux

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A

françaises

étrangères

Participations non reprises en A

françaises

étrangères

José MARTIN - Expert Comptable
Régistré à Paris - 253 253 253
Tél : 01 42 25 25 25 - Email : j.martin@fiducia-expertise.fr