

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	7
<i>Synthèse de l'annexe</i>	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Autres informations</i>	16
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21
3. Autres informations	23
Liste simplifiée des immobilisations	25

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
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 acompte			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage	5 200	1 020	4 180
Autres immobilisations corporelles			
Immob. en cours / Avances et acomptes			
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
TIAP & autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total I	5 200	1 020	4 180
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	152		152
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	30 337		30 337
Charges constatées d'avance			
Total II	30 489		30 489
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Prime de remboursement des obligations (IV)			
Ecarts de conversion - Actif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	35 689	1 020	34 669

Bilan

	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	15 000
Première situation nette établie	
Fonds statutaires	
Dotations non consommables	15 000
Autres fonds propres sans droit de reprise	
Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds statutaires avec droit de reprise	
Autres fonds propres avec droit de reprise	
Ecart de réévaluation	
Réserves	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projet de l'entité	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 073
Situation nette (sous-total)	13 927
Fonds propres consommables	16 856
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Droit des propriétaires (commodat)	
Total I	30 782
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
Total II	
PROVISIONS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Total III	
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts	
Découverts et concours bancaires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 400
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 487
Produits constatés d'avance	
Total IV	3 887
Ecart de conversion - Passif (V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	34 669

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et de services	2 194		2 194	
Ventes de biens	2 054	93,62	2 054	
Ventes de prestations services	140	6,38	140	
Produits de tiers financeurs	13 000		13 000	
Concours publics et subventions d'exploitation				
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	13 000	592,42	13 000	
Ressources liées à la générosité du public				
Contributions financières				
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges				
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	15 194	692,42	15 194	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	300	13,67	300	
Variations de stock	64	2,93	64	
Autres achats et charges externes	14 884	678,26	14 884	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 020	46,47	1 020	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	16 268	741,33	16 268	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 073	-48,91	-1 073	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés				
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement				
Total III				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)				
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-1 073	-48,91	-1 073	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
Total V				

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total VI				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	15 194	692,42	15 194	
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	16 268	741,33	16 268	
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 073	-48,91	-1 073	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir		x	
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires	x		
- Suivi des legs et donations	x		
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	
- Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étra		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FOND DE DOTATION VIP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 34 669 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 1 073 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 28/07/2025 par les dirigeants de l'association.

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

Le fond de dotation VIP a été créé en 2022, par Madame Christelle GASTEBOIS, seule fondatrice, un fond de dotation régi par la loi du 4 août 2008 et les textes subséquents, ayant pour dénomination FOND DE DOTATION V.I.P - VIEILLIR EN INDEPENDANCE DANS LE PARTAGE.

Le fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable.

Nature et périmètre d'activité :

Il affecte les revenus desdits biens et droits, ainsi que tout ou partie de sa dotation, au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général dans le cadre des activités suivantes qu'il met en oeuvre :

- organisation d'ateliers, d'activités, de sorties, de moments de convivialité et de partage à destination des personnes âgées de plus de 60 ans et des personnes en situation d'handicap, afin de leur permettre de préserver leur mobilité et leurs interactions sociales ;
- sociabilisation, lutte contre l'isolement, maintien des capacités cognitives, mobilité, bien-être et lutte contre la maladie d'Alzheimer ;
- réalisation d'aménagements intérieurs et extérieurs pour faciliter la mobilité.

Moyens mis en Oeuvre :

Il est réalisé des levées de fonds durant l'année pour pouvoir réaliser les différentes activités.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

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

Règles et méthodes comptables

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.

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 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.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 200		5 200
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		5 200		5 200
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE		5 200		5 200

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 019		1 020
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		1 019		1 020
ACTIF IMMOBILISE		1 019		1 020

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			15 000		15 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales					
Dont générosité du public					
RAN hors activités sociales					
RAN des activités sociales					
Dont générosité du public					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales				1 073	-1 073
Dont générosité du public					
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables			16 855	-1	16 856
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL			31 855	1 073	30 782

Fond propres consommables antérieurs non reportés dans le tableau 24280€

Affectation du résultat bilan 2023 + 722€

Affectation suu PV AG aux activités 2024 - 13 000€

Dotations consommables de 2024 + 4854€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 887 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 (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 400	2 400		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 487	1 487		
Produits constatés d'avance				
Total	3 887	3 887		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	2 400
Total	2 400

Autres informations

Contributions volontaires

	N
Ressources	
Bénévolat	
Prestations en nature	
Dons en nature	
Total	
Emplois	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Prestations	
Personnel bénévole	
Total	

Pas de contributions volontaires

Donations

Suivi des legs et des dons

Legs et donations autorisés par l'administration

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
Dotations consommables 2022	385		385	
Dotations consommables 2023	23 895	722	12 615	12 002
Dotations consommables 2024		4 824		4 824
Total	24 280	5 546	13 000	16 826

Le solde des dotations consommables de 2022 ont été affectées aux activités réalisées en 2024.

Les dotations consommables de 2023 ont été en partie affectées aux activités réalisées en 2024.

Le résultat du bilan 2023 a été rajouté aux dotations consommables de 2023.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillage			
2154000 - Matériel industriel	5 200,00		5 200,00
2815400 - Amort. matériel industriel		1 019,78	-1 019,78
	5 200,00	1 019,78	4 180,22
Immobilisations financières			
Total I	5 200,00	1 019,78	4 180,22
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Marchandises			
3700000 - Stocks de marchandises	152,00		152,00
	152,00		152,00
Créances			
Divers			
Disponibilités			
5121000 - Banque Crédit Agricole	29 042,06		29 042,06
5300000 - Caisse	1 295,00		1 295,00
	30 337,06		30 337,06
Total II	30 489,06		30 489,06
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	35 689,06	1 019,78	34 669,28

Bilan détaillé

	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	15 000,00
Dotations non consommables	
1023100 - Dot. non consommables initiales	15 000,00
	15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise	
Réserves	
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 073,25
Situation nette (sous-total)	13 926,75
Fonds propres consommables	
1081023 - Dotations consommables 2023	12 001,68
1081024 - Dotations consommables 2024	4 854,00
	16 855,68
Total I	30 782,43
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Total II	
PROVISIONS	
Total III	
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
4081000 - Fournisseurs factures non parvenues	2 400,00
	2 400,00
Autres dettes	
4600000 - Débiteurs et créditeurs divers	1 486,85
	1 486,85
Total IV	3 886,85
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	34 669,28

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et de services	2 194,39		2 194,39	
Ventes de biens				
7070000 - Ventes de marchandises	2 054,39	93,62		
	2 054,39	93,62	2 054,39	
Ventes de prestations services				
7060000 - Prestations de services	140,00	6,38		
	140,00	6,38	140,00	
Produits de tiers financeurs	13 000,00		13 000,00	
Concours publics et subventions d'exploitation				
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable				
7532000 - Quote part de dotation consommable	13 000,00	592,42		
	13 000,00	592,42	13 000,00	
Ressources liées à la générosité du public				
Contributions financières				
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges				
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	15 194,39	692,42	15 194,39	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
6070000 - Achats de marchandises	300,00	13,67		
	300,00	13,67	300,00	
Variations de stock				
6037000 - Variat stocks de marchandises	64,25	2,93		
	64,25	2,93	64,25	
Autres achats et charges externes				
6063000 - Fourm entretien et petit équipement	88,99	4,06		
6110000 - Sous traitance générale	240,00	10,94		
6226000 - Honoraires	1 727,78	78,74		
6226100 - Honoraires CAC	2 400,00	109,37		
6233000 - Foires et expositions	9 676,84	440,98		
6257000 - Réceptions restaurants	750,00	34,18		
	14 883,61	678,26	14 883,61	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
6811200 - Dot. amort. immo corporelles	1 019,78	46,47		
	1 019,78	46,47	1 019,78	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	16 267,64	741,33	16 267,64	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 073,25	-48,91	-1 073,25	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement				
Total III				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assilées				
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)				
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-1 073,25	-48,91	-1 073,25	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
Total V				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total VI				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	15 194,39	692,42	15 194,39	
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	16 267,64	741,33	16 267,64	
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 073,25	-48,91	-1 073,25	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Autres informations