

FONDS DE DOTATION A NOS PAIRS

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2024

FDT FONDS DE DOTATION A NOS PAIRS

408 CHEMIN DE ROBIAT
69250 POLEYMIEUX-AU-MONT-D'OR

SIRET : 92354964600019

Code NAF : 9499Z

OHAYON
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
5 RUE SAINT MAXIMIN
69003 - LYON - Tél : 04.72.10.68.80 - Mail : contact@ohayon.expert - Site : www.ohayon.expert

SOMMAIRE

Attestation de l'expert-comptable	3
Etats financiers	5
Bilan	6
Compte de résultat	11
Annexe	15
Etats financiers détaillés	20
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	26

Attestation de l'expert-comptable

Attestation de présentation des comptes annuels

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION A NOS PAIRS pour l'exercice du 24/03/2023 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément aux normes professionnelles de présentation des comptes définies par l'Ordre des experts-comptables, applicables à la mission de présentation des comptes. Nos travaux ne constituent ni un audit ni un examen limité.

Nous n'avons pas, au cours de nos travaux et jusqu'à la date d'émission de la présente attestation, relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice présentent les caractéristiques suivantes :

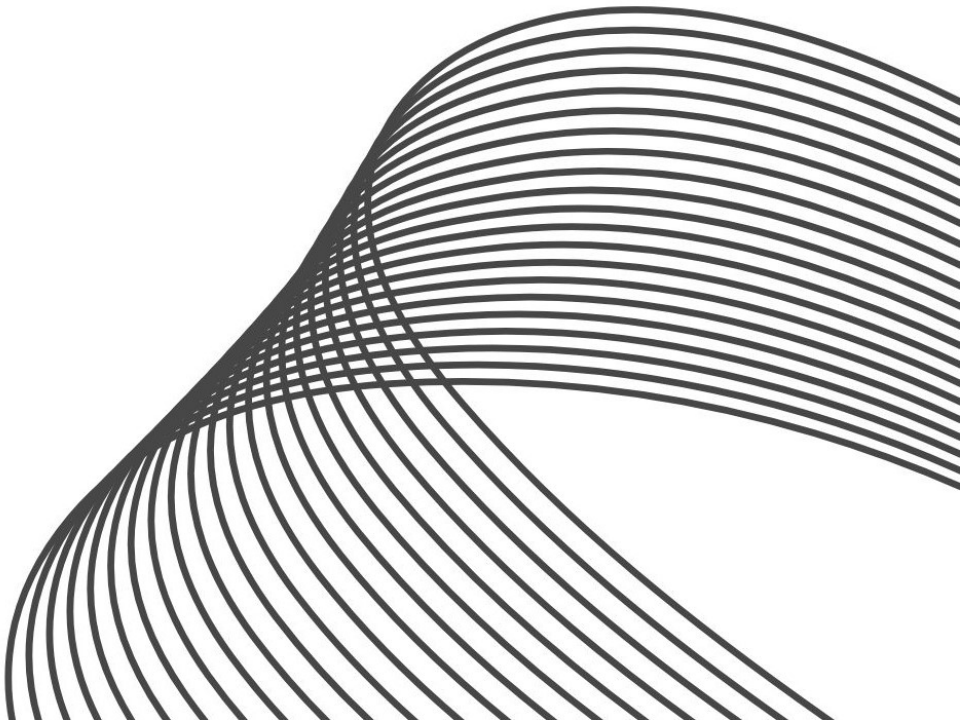
Indicateur	Montant
Total du bilan	2 980,12
Chiffre d'affaires	
Résultat	322 557,83

LYON, le 10/06/2026

Expert-comptable

Etats financiers

Bilan



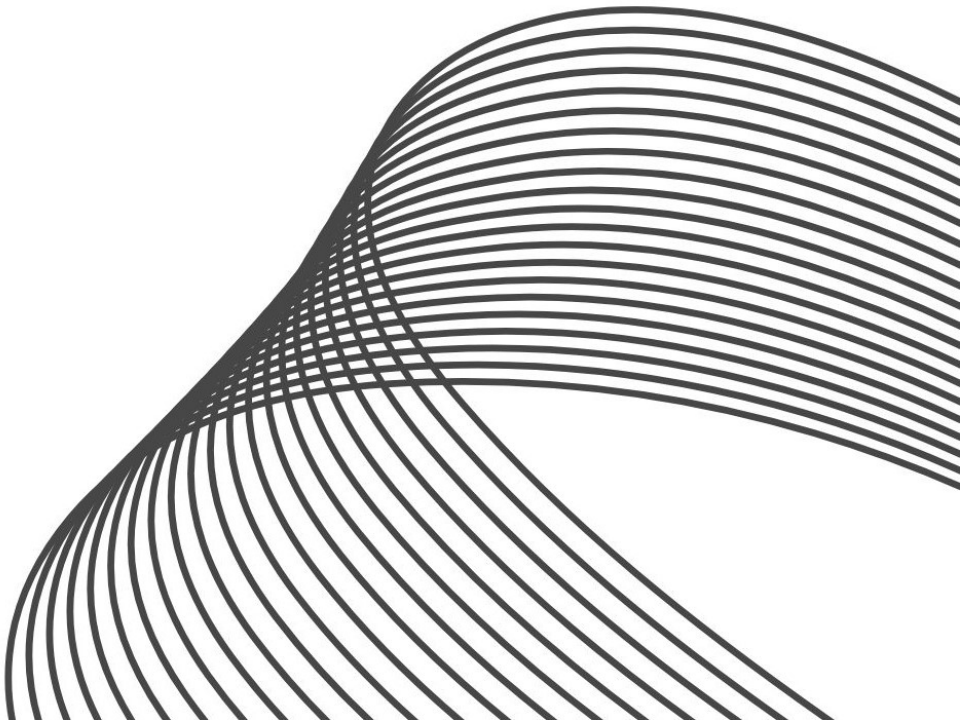
BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024
Frais d'établissement			
Frais de développement			
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>	635 269,60	406 920,08	228 349,52
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques			
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
Immobilisations incorporelles	635 269,60	406 920,08	228 349,52
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>			
Immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Immobilisations financières (1)			
Actif Immobilisé	635 269,60	406 920,08	228 349,52
Stocks et encours			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
Créances (2)			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments financiers à terme et jetons détenus			
Disponibilités	340 537,95		340 537,95

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024
Actif Circulant	340 537,95		340 537,95
Frais d'émission des emprunts			
Prime de remboursement des emprunts			
Ecart de conversion - Actif			
Total Actif	975 807,55	406 920,08	568 887,47
<i>Immos financières (1) Dont à moins d'un an (brut)</i>			
<i>Créances (2) Dont à moins d'un an (brut)</i>			

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024
<i>Fonds propres statutaires</i>	15 000,00
<i>Fonds propres statutaires</i>	
<i>Fonds propres complémentaires</i>	
Ecart de réévaluation	
Réserves statutaires ou contractuelles	
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	
Autres	
Report à nouveau	
Résultat	322 557,83
Situation nette (sous total)	337 557,83
<i>Fonds propres consommables</i>	
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Fonds propres	337 557,83
<i>Fonds reportés liés aux Legs ou donations</i>	228 349,52
<i>Fonds dédiés</i>	
Fonds reportés et dédiés	228 349,52
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Provisions pour risques et charges	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Découverts et concours bancaires	1 080,12
Emprunts et dettes financières diverses (2)	
Instruments financiers à terme	
<i>Dettes des legs ou donations</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 900,00
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024
Autres dettes	
Produits constatés d'avance (1)	
Dettes (1)	2 980,12
Ecart de conversion - Passif	
Total Passif	568 887,47
<i>Dettes et PCA (1) dont à plus d'un an</i>	
<i>Dettes et PCA (1) dont à moins d'un an</i>	
<i>Emprunts et dettes diverses (2) Dont concours bancaires</i>	
<i>Emprunts et dettes diverses (2) Dont emprunts participatifs</i>	

Compte de résultat



Compte de résultat	du 24/03/2023 au 31/12/2024
Cotisations	
Ventes de biens	
dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de service	
dont parrainages	
Ventes de biens et services	
Concours publics et subventions d'exploitation	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co	
Dons manuels	
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Ressources liées à la générosité du public	
Contributions financières	
Produits de tiers financeurs	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et cor	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
Total I (1)	
Achats de marchandises	
Variation de stock	
Autres achats et charges externes	-9 838,33
Aides financières	-120 784,00
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
Dotations aux provisions	
Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corpor	

Compte de résultat	du 24/03/2023 au 31/12/2024
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	
Total II (2)	-130 622,33
Résultat d'exploitation	-130 622,33
De participation (3)	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo (3)	8 579,56
Autres intérêts et produits assimilés (3)	444 600,60
Reprises sur provisions et dépréciations	
Différences positives de change	
Produits des immobilisations financières cédées	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen	
Total III	453 180,16
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Valeur comptable des immobilisations financières cédées	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme	
Autres charges financières	
Total IV	
RESULTAT FINANCIER	453 180,16
RESULTAT COURANT avant impôts	322 557,83
Produits exceptionnels	
Charges exceptionnelles	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	
Participation des salariés aux résultats	
Impôts sur les bénéfices	
EXCEDENT OU DEFICIT	322 557,83
<i>Produits d'exploitation (1) Dont des exercices antérieurs</i>	
<i>Charges d'exploitation (2) Dont des exercices antérieurs</i>	

Compte de résultat	du 24/03/2023 au 31/12/2024
<i>Produits financiers (3) Dont des entités liées</i>	
<i>Charges financières (4) Dont intérêts des entités liées</i>	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL PRODUITS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	

Annexe

I - Préambule

Préambule

Présentation de l'exercice

L'exercice a une durée de 21 mois, recouvrant la période du 24/03/2023 au 31/12/2024 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, constituent l'annexe et font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice.

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

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de conduire, directement ou indirectement, toute action d'intérêt général à caractère philanthropique, social, éducatif ou humanitaire, initiée ou soutenue par ses fondateurs. En particulier, le fonds de dotation concourt à la création et au développement d'un habitat partagé, dans un cadre d'intérêt général.

Pour réaliser cet objet, le fonds de dotation reçoit et gère les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de financer ses propres actions d'intérêt général ou tout autre organisme ou action d'intérêt général. Le fonds de dotation peut ainsi intervenir sur un mode opérationnel ou redistributeur.

Le fonds de dotation peut réaliser toute autre activité, directe ou indirecte, mobilière ou immobilière, de nature à favoriser la réalisation de son objet social.

Faits caractéristiques

La dotation non consommable est constituée de l'apport initial des fondateurs, versé en numéraire lors de la constitution du fonds de dotation.

II - Principes généraux

Règlement comptable

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et modifié par le règlement n°2020-08.

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.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Principes et méthodes comptables

III - Actif immobilisé

Tableau des immobilisations - Cadre général				
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles		635 270		635 270
Donations temporaires d'usufruit		635 270		635 270
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total		635 270		635 270

Tableau des amortissements - Cadre général				
Rubriques	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles		406 920		406 920
Donations temporaires d'usufruit		406 920		406 920
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total		406 920		406 920

IV - Donations temporaires d'usufruit

Donations temporaires d'usufruit		
Nature de l'actif sous-jacent	Date de signature de la donation temporaire	Durée de la donation temporaire d'usufruit
Actions SANOFI	24/03/2023	3

Modalités de valorisation de l'actif incorporel

Le fonds de dotation a bénéficié d'une donation temporaire d'usufruit (DTU). L'acte, signé le 24/03/2023 prévoit la donation temporaire de l'usufruit de 60 000 actions de société sur une durée de 3 ans.

La DTU a été valorisée à sa valeur vénale par actualisation des dividendes prévisionnels sur la durée de la donation (3 ans), conformément à l'article 213-1 du règlement ANC n° 2018-06. Le taux d'actualisation retenu est de 3,0 %, correspondant au taux de rendement des obligations d'État françaises d'échéance comparable (OAT 3 ans) au 24 mai 2023, date de signature de l'acte.

A la date de clôture de l'exercice, le montant porte sur les dividendes estimés et actualisés restant à percevoir au titre de la DTU.

V - Fonds propres et titres associatifs

Tableau de variation des fonds propres (ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	A l'ouverture exerc.	Affectation résultat	Augm.	Diminution / Consommation	A la clôture exerc.
Fonds propres sans droit de reprise			15 000		15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves (1)					
Report à nouveau (2)					
Excédent ou déficit de l'exercice (3)			322 558		322 558
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total			337 558		337 558
(1) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					
(2) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					
(3) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					

VI - Fonds dédiés

Postes de passif du bilan

Fonds dédiés

Le règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables, prévoit la comptabilisation de la partie des ressources dédiées par des financeurs à des projets définis, qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ainsi, l'engagement d'emploi pris par le bénéficiaire envers le financeur est inscrit en charges d'exploitation dans le compte 689 sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan dans le compte 192 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ». A l'ouverture de l'exercice suivant, les sommes inscrites sous cette rubrique sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements par le crédit du compte 789 « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges, est comptabilisée dès qu'il existe une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés, nettement précisée quant à son objet, dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

Produits constatés d'avance

Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture exerc.	Reports	Utilisations	
			Montant global	Dont remboursements
Subventions d'exploitation (1)				
Contributions financières d'autres organismes (1)				
Ressources liées à la générosité du public (1)				
Total				

Variation des fonds dédiés	A la clôture de l'exercice		Dont fonds dédiés corresp. à des projets ss dépense au cours des 2 derniers exerc.
	Transferts	Montant global	
Subventions d'exploitation (1)			
Contributions financières d'autres organismes (1)			
Ressources liées à la générosité du public (1)			
Total			

Provisions

VII - Tableau état des échéances des dettes à la clôture de l'exercice				
Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	1 080	1 080	0	0
Empr. et det. auprès des étab. de crédit à 1 an max. à l'orig.	1 080	1 080	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	1 900	1 900	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	1 900	1 900	0	0
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	2 980	2 980	0	0

VIII - Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Solde à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture
	635 270	406 920	228 350

Informations permettant de suivre l'affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable :

Art. 214-2 règlement comptable ANC n° 2018-06

La dotation non consommable est constituée de l'apport initial des fondateurs, versé en numéraire lors de la constitution du fonds de dotation.

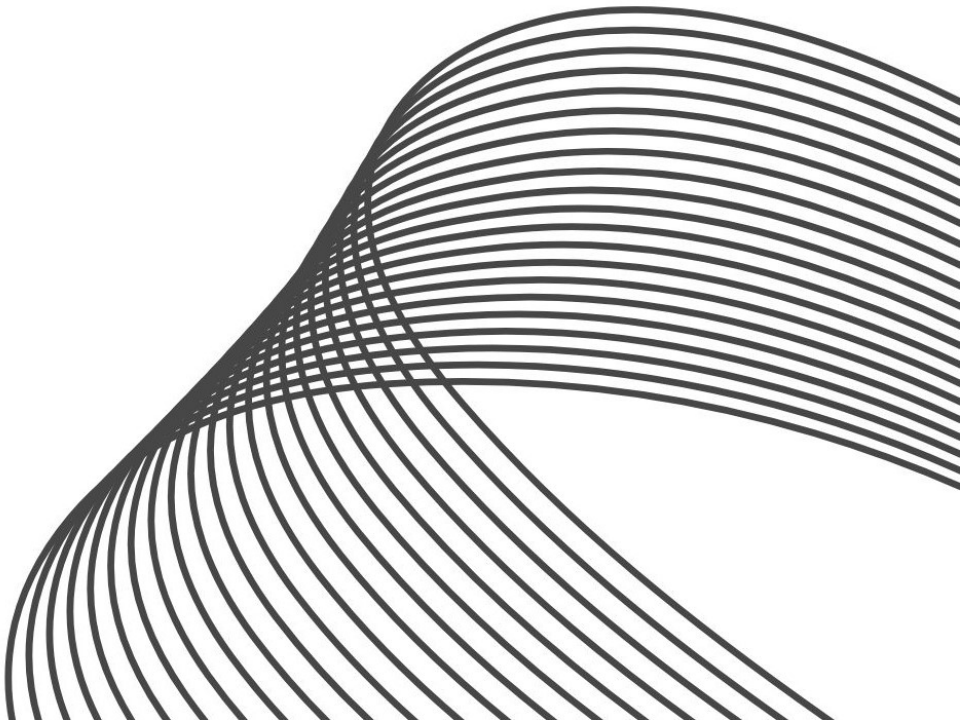
Les dotations consommables des fondations et des fonds de dotation sont comptabilisées dans une rubrique spécifique des fonds propres.

La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice.

Le fonds de dotation n'ayant pas eu d'exercice où les charges excèdent les produits, la dotation consommable est restée inchangée depuis la création du fonds de dotation.

Etats financiers détaillés

Bilan détaillé



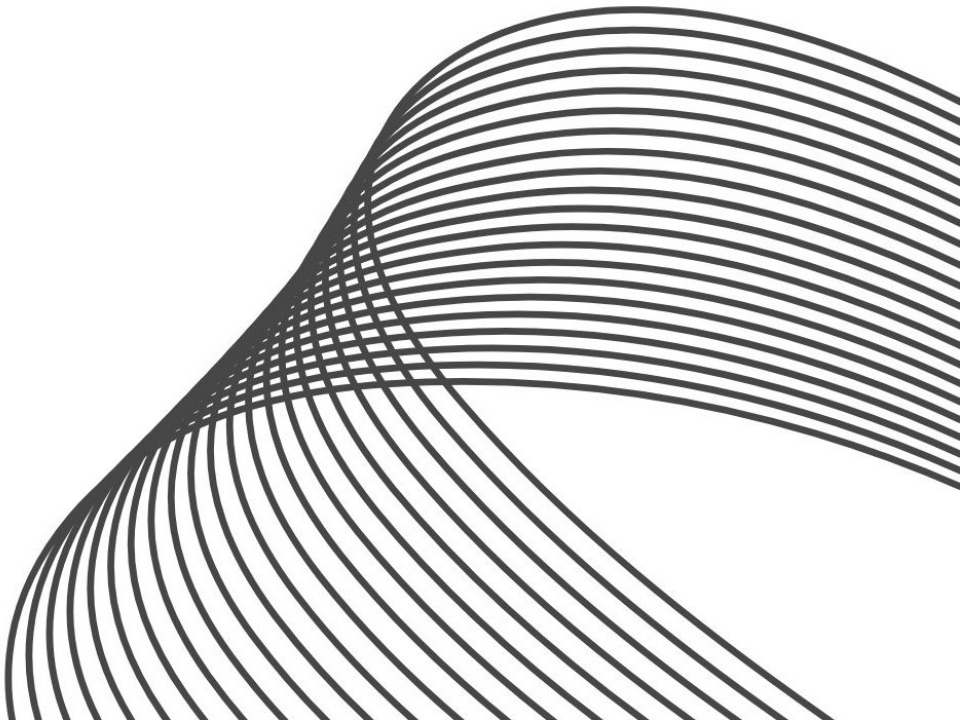
BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024
Frais d'établissement			
Frais de développement			
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>	635 269,60	406 920,08	228 349,52
20400000 Donations temporaires d'usufruit	635 269,60		635 269,60
28040000 Amortissement des dotations temporaires d'usufruit		406 920,08	-406 920,08
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques			
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
Immobilisations incorporelles	635 269,60	406 920,08	228 349,52
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>			
Immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Immobilisations financières (1)			
Actif Immobilisé	635 269,60	406 920,08	228 349,52
Stocks et encours			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
Créances (2)			
Valeurs mobilières de placement			

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024
Instruments financiers à terme et jetons détenus			
Disponibilités	340 537,95		340 537,95
51200000 Banque	340 537,95		340 537,95
Actif Circulant	340 537,95		340 537,95
Frais d'émission des emprunts			
Prime de remboursement des emprunts			
Ecart de conversion - Actif			
Total Actif	975 807,55	406 920,08	568 887,47
<i>Immos financières (1) Dont à moins d'un an (brut)</i>			
<i>Créances (2) Dont à moins d'un an (brut)</i>			

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024
<i>Fonds propres statutaires</i>	15 000,00
10200000 Fonds propres sans droit de reprise	15 000,00
<i>Fonds propres statutaires</i>	
<i>Fonds propres complémentaires</i>	
Ecart de réévaluation	
Réserves statutaires ou contractuelles	
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	
Autres	
Report à nouveau	
Résultat	322 557,83
12000000 Bénéfice	322 557,83
Situation nette (sous total)	337 557,83
<i>Fonds propres consommables</i>	
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Fonds propres	337 557,83
<i>Fonds reportés liés aux Legs ou donations</i>	228 349,52
19120000 Fonds reportés lié à des donations temporaires d'usufruit	228 349,52
<i>Fonds dédiés</i>	
Fonds reportés et dédiés	228 349,52
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Provisions pour risques et charges	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Découverts et concours bancaires	1 080,12
51810000 Intérêts courus à payer	1 080,12
Emprunts et dettes financières diverses (2)	
Instruments financiers à terme	

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024
<i>Dettes des legs ou donations</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 900,00
40810000 Fournisseurs	1 900,00
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance (1)	
Dettes (1)	2 980,12
Ecart de conversion - Passif	
Total Passif	568 887,47
<i>Dettes et PCA (1) dont à plus d'un an</i>	
<i>Dettes et PCA (1) dont à moins d'un an</i>	
<i>Emprunts et dettes diverses (2) Dont concours bancaires</i>	
<i>Emprunts et dettes diverses (2) Dont emprunts participatifs</i>	

Compte de résultat détaillé



Compte de résultat	du 24/03/2023 au 31/12/2024
Cotisations	
Ventes de biens	
dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de service	
dont parrainages	
Ventes de biens et services	
Concours publics et subventions d'exploitation	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co	
Dons manuels	
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Ressources liées à la générosité du public	
Contributions financières	
Produits de tiers financeurs	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et cor	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
Total I (1)	
Achats de marchandises	
Variation de stock	
Autres achats et charges externes	-9 838,33
62260000 Honoraires	-1 900,00
62710000 Frais sur titres	-6 480,72
62780000 Prestations de services bancaires	-1 457,61
Aides financières	-120 784,00
65710000 Aides financières octroyées	-120 784,00
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	

Compte de résultat	du 24/03/2023 au 31/12/2024
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
Dotations aux provisions	
Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corpor	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	
Total II (2)	-130 622,33
Résultat d'exploitation	-130 622,33
De participation (3)	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo (3)	8 579,56
76400000 Revenus des VMP	8 579,56
Autres intérêts et produits assimilés (3)	444 600,60
76800000 Produits financiers SANOFI	439 200,00
79600000 Transfert de charges financières	5 400,60
Reprises sur provisions et dépréciations	
Différences positives de change	
Produits des immobilisations financières cédées	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen	
Total III	453 180,16
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Valeur comptable des immobilisations financières cédées	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme	
Autres charges financières	
Total IV	
RESULTAT FINANCIER	453 180,16
RESULTAT COURANT avant impôts	322 557,83
Produits exceptionnels	

Compte de résultat	du 24/03/2023 au 31/12/2024
Charges exceptionnelles	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	
Participation des salariés aux résultats	
Impôts sur les bénéfices	
EXCEDENT OU DEFICIT	322 557,83
<i>Produits d'exploitation (1) Dont des exercices antérieurs</i>	
<i>Charges d'exploitation (2) Dont des exercices antérieurs</i>	
<i>Produits financiers (3) Dont des entités liées</i>	
<i>Charges financières (4) Dont intérêts des entités liées</i>	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL PRODUITS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	