



Fonds Louis Gaston Payet

FONDS DE DOTATION DU DISTRICT DES HAUTS-DE-SEINE DE FOOTBALL

FONDS DE DOTATION
LOUIS-GASTON PAYET

PRÉSENTATION DES COMPTES D'ACTIVITÉ DE L'EXERCICE 2024

Sommaire :

- MÉTHOLOGIE**
- COMPTE DE RÉSULTAT**
- BILAN**
- ANNEXES**

Période : 30 Janvier 2024 – 31 décembre 2024

MÉTHODOLOGIE

- La clôture comptable est faite selon les principes et les normes comptables de référence au moment de sa réalisation (mars 2025) et selon le PCG en vigueur au 31 12 2024.
- Le plan comptable utilisé est une version simplifiée du PCG 2024 dédié au Fonds de Dotation (cf ci-dessous)

PLAN COMPTABLE UTILISÉ

N° compte	Banque
102400	Fonds propres sans droit de reprise
103400	Fonds propres avec droit de reprise
102700	Fonds propres - Dotation Consomptible
102790	Dotation Consomptible affectée au cpte de resultat
106700	Réserves affectées aux Dotations Consomptibles
106800	Réserves libres - Facultatives
110000	Report à nouveau crébiteur
119000	Report à nouveau débiteur
120000	Résultat Excédentaire de l'exercice
119000	Résultat Défécitaire de l'exercice
441700	Subvention d'exploitation a recevoir
467000	Autres comptes débiteurs ou créditeurs - DIVERS
467010	Comptes débiteurs ou créditeurs - D92
467010	Comptes débiteurs ou créditeurs - Membres CA
471000	Débiteur Divers
486000	Charges constatées d'avance
512000	Banque - Crédit Mutuel
613000	Location
623800	Don de mécénat - Dotation Projet
625600	Frais de Mission
627000	Services Bancaires
740000	Subvention d'exploitation
757000	Quote part des dotations Consomptibles virée au compte de résultat
758000	Produits de gestion

ANALYSE

1) Faits marquants

L'année 2024 est le premier exercice d'activité du Fonds Louis Gaston Payet (dit « FLGP »). Il porte sur une durée effective de onze mois (date de création le 30 janvier 2024).

Au cours de cette période, Le Fonds « FLGP » reçoit des dotations de la part du District de Football des Hauts-de-Seine (dit « District 92 »).

Il a trois types dont voici le détail et les montants :

- Dotation de subvention de fonctionnement pour 3 700 € (trois mille sept cent euros)
- Dotation d'apport initial pour 15 000 € (quinze milles euros) sans droit de reprise
- Dotation d'appel à projet 2024 pour 5 000 € (cinq mille euros)

Au cours de l'exercice 2024, Le Fonds « FLGP » attribue 3962,26 € de dotations à trois projets associatifs qui se décomposent comme suit :

- LECTURE JEUNESSE : 1 000€
- SENSATIONS INCLUSIVES : 1 500€
- PATRONAGE SAINT LOUIS DE GARCHES : 1462,26 € (Délibération juin 2024 pour une enveloppe de 1500 €)

2) Le Bilan

Au 31 décembre 2024, Les fonds associatifs de FLGP s'élèvent à +19167,01 €. Ils s'analysent comme suit :

- a) Les fonds associatifs non distribuables d'un montant + 15000 €. Et avant affectation par le CA,
- b) Les réserves de dotation distribuables pour un montant net de +1037,74 € qui se compose de la dotation reçue pour appel à projet de l'année 2024 (+5000 €) et de la somme des dotations affectées au compte de résultat (-3962,26 €) au titre des projets dotés sur l'année 2024.
- c) Le résultat net de l'exercice 2024 pour un montant de +3129,27 €.

Le Fonds FLGP n'a aucun actif immobilisé inscrit au bilan du 31.12.2024

Au 31 décembre 2024, le montant net des dettes du Fonds FLGP s'élève à 2367,78 €. Elles sont principalement constituées de :

- Dette Association. Lecture jeunesse 500 € solde de dotation non versée (prévue en Mars 2025)
- Dette Association Sensation inclusive 1500 € 100% de la dotation non versée car manque de pièces justificatives
- Dette suite aux avances de frais courants 367,78 € par le District et la Présidente du Fonds 'FLGP' (remboursement 2025)

Au 31 décembre 2024, le solde bancaire du Fonds FLGP s'élève à +21523,38 € dont +15000 € d'apport initial.

3) Le Compte de Résultat

Au 31 décembre 2024, le résultat d'exploitation s'élève à +3129,27 €. Les principaux produits s'élèvent à +3700€ et sont constitués de la subvention de fonctionnement reçue (cf ci-avant).

Les principales charges d'exploitation s'élèvent à -570,73€ et sont constituées de frais de réception, frais de gestion de compte bancaire et de frais informatiques d'hébergement.

A noter : les dotations pour appel à projet qui apparaissent dans le résultat d'exploitation ont un effet à somme nulle. En effet, le montant de -3962,26 € correspondant aux dotations versées sur des projets 2024 apparait dans les charges d'exploitation. Cette somme est totalement neutralisée par un montant de +3962,26 € dans les produits d'exploitation sur la rubrique 'Dotation consommable virée au compte de résultat'.

Au 31 décembre 2024, les résultats Financiers et Exceptionnels du Fonds FLGP sont nuls (zéro euros).

Le résultat net de l'exercice 2024 du Fonds FLGP s'élève à +3129,27 €.

COMPTE DE RÉSULTAT

Libellé	Détail	du 30 01 2024 au 31 12 2024
En Euro		
Produits d'exploitation		
Dotation et Subvention perçues		7 662,26 €
<i>Subvention recue /Fonctionnement</i>	3 700,00 €	
<i>Dotation consommable virée au compte de résultat</i>	3 962,26 €	
Produit divers		- €
Total produits d'exploitation		7 662,26 €
Charges d'exploitation		
Dotation versée sur des projets 2024		- 3 962,26 €
<i>PATRONAGE SAINT LOUIS DE GARCHES</i>	- 1 462,26 €	
<i>LECTURE JEUNESSE</i>	- 1 000,00 €	
<i>SENSATIONS INCLUSIVES</i>	- 1 500,00 €	
Informatique et Hébergement		- 57,07 €
Réception et Restaurant		- 491,10 €
Services Bancaires		- 22,56 €
Total charges d'exploitation		- 4 532,99 €
Résultat d'EXPLOITATION		3 129,27 €
Produits financiers		
Intérêts perçus sur placement		- €
Charges financières		
Intérêts d'emprunts		- €
Résultat FINANCIER		- €
Résultat EXCEPTIONNEL		- €
Impot		- €
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		3 129,27 €

BILAN

Libellé	en euros	Détail	Montant NET au 31 12 2024
ACTIF			
Actif Immobilisé			
Immobilisations Nettes			- €
Corporelles	-	€	
Incorporelles	-	€	
Financières	-	€	
Tot Actif Immobilisé			- €
Actif Circulant			
Créances clients et Autres			11,41 €
Banque			21 523,38 €
Disponibilité	6 523,38 €		
Dotation Initiale	15 000,00 €		
Tot Actif Circulant			21 534,79 €
Total ACTIF			21 534,79 €

Libellé	en euros	Détail	Montant NET au 31 12 2024
PASSIF			
Fonds Associatifs sans Droit de Réprise			
Dotation Initiale			15 000,00 €
Autres Fonds Propres			
Dotation Consomptible NET			1 037,74 €
Dotation Consomptible projet 2024	5 000,00 €		
Dotation Consomptibles affectée au cpte de resultat	-	3 962,26 €	
Dotation Consomptible 2024 net			
Résultat de l'exercice 2024			3 129,27 €
Total Fonds Propres et Resultat			19 167,01 €
Passif Circulant			
Dettes Diverses			2 367,78 €
Dettes Diverses	367,78 €		
reste à verser : LECTURE JEUNESSE	500,00 €		
reste à verser : SENSATIONS INCLUSIVES	1 500,00 €		
Banque			- €
Tot Passif Circulant			2 367,78 €
Total PASSIF			21 534,79 €

ANNEXES :

VARIATIONS DES DOTATIONS

	au 31 janv 2024	AUGMENTATION	CONSOMMATION	au 31 Dec 2024
Dotation non consommable	- €	15 000,00 €	- €	15 000,00 €
Dotation consommable	- €	5 000,00 €	- 3 962,26 €	1 037,74 €
Legs et Dotation	- €	- €	- €	- €
Donation temporaire d'usufruit	- €	- €	- €	- €
Dons manuels hors appel public à la générosité	- €	- €	- €	- €
Dons au titre d'un appaie public à la générosité	- €	- €	- €	- €
TOTAL DONS	- €	20 000,00 €	- 3 962,26 €	16 037,74 €

(1) Détail de la consommation de dotation consommable = 3962,26

Délibération juin 2024 : LECTURE JEUNESSE : 1 000€

Délibération juin 2024 : SENSATIONS INCLUSIVES : 1 500€

Délibération juin 2024 : PATRONAGE SAINT LOUIS DE GARCHES : 1 500€ mais finalement ce sont 1462,26 € qui ont été libérés sur présentation de factures

ANNEXES :

ÉCRITURES D'INVENTAIRE

Aucune dotation de provisions n'est passée dans la clôture.

Une charge constatée d'avance d'un montant de 11€41cts sur la facture annuelle d'hébergement de 68€48cts. Elle correspond à 2 mois d'abonnement.

ÉVALUATION DU BENEVOLAT ET ACTION ASSIMILÉE

Au cours de l'exercice 2024, le montant total du bénévolat est estimé à 5931€25cts

Nature de l'Action	Participant	Durée	Valorisation
CA n°1	8	1h45/U	350,00 €
CA n°2	5	0h45/U	93,75 €
CA n°3	7	2h30/U	437,50 €
CA n°4	7	2h00/U	350,00 €
CA n°5	8	1h45/U	350,00 €
Présid. Trésor. SG	3	120H00 (*)	3 000,00 €
Etude de dossier	9	5H00/U	1 350,00 €
(*) = 60 + 15 + 45			5 931,25 €

Taux horaire chargé 25,00 €

L'assistance en nature et autres prestations diverses perçues à titre gratuits ne font l'objet d'aucune évaluation monétaire.

On recense principalement :

- Mise à disposition de salle de réunion,
- Domiciliation
- Mise à disposition de matériel informatique et d'édition