FONDS DE DOTATION PESH

Fonds de dotation régi par la Loi n° 2008-776 du 4 août 2008

3, Rue de Messine

75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

certifié conforme
à l'original

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

FONDS DE DOTATION PESH

Fonds de dotation régi par la Loi n° 2008-776 du 4 août 2008

3, Rue de Messine

75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Au conseil d'administration du Fonds de dotation PESH

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation PESH relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

Deloitte.

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 juillet 2023 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 fonds de dotation.

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 du fonds de dotation 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.

Paris-La Défense, le 29 novembre 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Yves Guyard

Jean-Yves GUYARD

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

FONDS DE DOTATION PESH

3 RUE DE MESSINE
75008 PARIS

Soutien à l'enseignement

NAF : 8560Z

SIRET : 792583742 00038

OGEC EXPERTISE
Expert-Comptable

Certifié conforme à l'original

Le Président

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
18 RUE TROYON
75017 Paris

Sommaire

Sommaire 1
Compte rendu de travaux 2
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT
Bilan Actif 3
Bilan Passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (Suite) 6
ANNEXE
Règles et méthodes comptables 7
Etat des immobilisations 9
Etat des amortissements 10
Variation des fonds propres art.431-5 11
Etat des créances et dettes 12
Charges à payer et produits à recevoir 13
DÉTAILS DE COMPTES
Bilan Actif détaillé 14
Bilan Passif détaillé 16
Compte de résultat détaillé 18

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13/09/2022 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATION PESH** relatifs à la période du **01/07/2023** au **30/06/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 847 580 €
- Excédent : 1 589 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Paris

Le 02/10/2024

Rémy WALTER

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Au 30/06/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 776	6 776		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	6 776	6 776		
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	829 843		829 843	804 855
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 737		17 737	38 765
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	847 580		847 580	843 621
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	854 356	6 776	847 580	843 621

Bilan Passif

Bilan Passif	30/06/2024	30/06/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	1589	
Situation nette	**1 589**	
Fonds propres consomptibles	832379	832379
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	**833 968**	**832 379**
Comptes de liaison **II**		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9605	9360
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3970	1882
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	**13 612**	**11 242**
Écarts de conversion passif **VI**		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**847 580**	**843 621**

Compte de résultat

Compte de résultat	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		22 186
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I		**22 186**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	9 329	8 356
Aides financières	10 100	30 000
Impôts, taxes et versements assimilés	1 994	
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	**21 423**	**38 356**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-21 423**	**-16 170**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	24 988	18 052
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**24 988**	**18 052**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**24 988**	**18 052**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**3 565**	**1 882**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)		30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL V			
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VI			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			
Participation des salariés aux résultats	VII		
Impôts sur les bénéfices	VIII	1 976	1 882
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		**24 988**	**40 238**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		**23 399**	**40 238**
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**1 589**	

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Généralités

Le Fonds de dotation PESH a pour objectif de participer au progrès de l'Humanité, en apportant en particulier de l'aide dans les domaines de l'Education et des Sciences en France et dans le monde.

Ainsi le Fonds PESH privilégie plusieurs modes d'actions dont :
- Sensibiliser et mobiliser les pouvoirs publics et les acteurs privés en initiant et/ou soutenant des actions en faveur de l'éducation et des sciences en général, afin de promouvoir le progrès social.
- Aider financièrement les organismes et les projets agissant dans le soutien de la recherche scientifique et l'accès à l'éducation, et les actions contribuant au progrès de l'Humanité.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 847 580 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 589 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, des règlements ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Mobilier de bureau et informatique 3 ans

Fonds propres consomptibles

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

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

Pour l'exercice, le résultat étant excédentaire, aucune dotation consomptible n'a été consommée.

Le montant initial de la dotation consomptible est de 933 036 €.

Les dotations complémentaires virées au compte de résultat au 01/07/2023 s'élèvent à 100 657 €, correspondant aux montants utilisés lors de l'exercice précédent. Aucun transfert supplémentaire n'a été effectué pour l'exercice clôturé au 30/06/2024.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Compte tenu du caractère consomptible de la dotation, les revenus provenant de la gestion de son patrimoine sont assujettis aux mêmes règles fiscales que celles applicables aux autres entités à but non lucratif.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.136 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	6 776		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	6 776		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	6 776		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier			6 776	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			6 776	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			6 776	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 776			6 776
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 776			6 776
TOTAL GÉNÉRAL	6 776			6 776

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			1 589		1 589
Situation nette			**1 589**		**1 589**
Dotations consomptibles	832 379				832 379
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**832 379**		**1 589**		**833 968**

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine	38	38		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 605	9 605		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 976	1 976		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 994	1 994		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**13 612**	**13 612**		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 605	9 360
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	1 994	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**11 599**	**9 360**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2024	Exercice clos le 30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	179 843	154 855
Disponibilités		
TOTAL	**179 843**	**154 855**

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023	Montant	%
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	*6 776.00*	*6 776.00*		
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE	*-6 776.00*	*-6 776.00*		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	829 843.32	804 855.38	24 987.94	3.10
50400000 AEP CONTRAT DE CAPITALISATION	*650 000.00*	*650 000.00*		
50880000 INTER.COURUS/VALEURS	*179 843.32*	*154 855.38*	*24 987.94*	*16.14*
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 736.54	38 765.15	-21 028.61	-54.24
51200000 BANQUE ROTSCHILD 1	*17 736.54*	*38 628.05*	*-20 891.51*	*-54.08*
51210000 BANQUE ROTSCHILD 2		*137.10*	-137.10	-100.00
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	**847 579.86**	**843 620.53**	**3 959.33**	**0.47**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023	Montant	%
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	847 579.86	843 620.53	3 959.33	0.47

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	**1 588.79**		**1 588.79**	
Situation nette	**1 588.79**		**1 588.79**	
Fonds propres consomptibles	832 378.98	832 378.98		
10810000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	*933 035.95*	*933 035.95*		
10890000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRI	*-100 656.97*	*-100 656.97*		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	**833 967.77**	**832 378.98**	**1 588.79**	**0.19**
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37.50		37.50	-
51210000 BANQUE ROTSCHILD 2	*37.50*		*37.50*	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 604.59	9 359.55	245.04	2.62
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	*9 604.59*	*9 359.55*	*245.04*	*2.62*
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	3 970.00	1 882.00	2 088.00	110.95
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	*1 976.00*	*1 882.00*	*94.00*	*4.99*
44860000 Etat - Charges à payer	*1 994.00*		*1 994.00*	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023	Montant	%
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	**13 612.09**	**11 241.55**	**2 370.54**	**21.09**
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**847 579.86**	**843 620.53**	**3 959.33**	**0.47**

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		22 185.81	-22 185.81	-100.00
75320000 QUOTE PART DOTATION CONSOMPTIB		*22 185.81*	*-22 185.81*	*-100.00*
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL I		**22 185.81**	**-22 185.81**	**-100.00**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	9 329.15	8 356.28	972.87	11.64
62260000 HONORAIRES	*9 179.15*	*8 206.28*	*972.87*	*11.86*
62750000 SERVICES BANCAIRES	*150.00*	*150.00*		
Aides financières	10 100.00	30 000.00	-19 900.00	-66.33
65710000 AIDES FINANCIERES	*10 100.00*	*30 000.00*	*-19 900.00*	*-66.33*
Impôts, taxes et versements assimilés	1 994.00		1 994.00	-
63513000 Autres impôts locaux	*1 994.00*		*1 994.00*	-
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II	**21 423.15**	**38 356.28**	**-16 933.13**	**-44.15**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-21 423.15**	**-16 170.47**	**-5 252.68**	**32.48**
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	24 987.94	18 052.47	6 935.47	38.42
76800000 AUTRES PROD.FINANCIE	*24 987.94*	*18 052.47*	*6 935.47*	*38.42*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	**24 987.94**	**18 052.47**	**6 935.47**	**38.42**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**24 987.94**	**18 052.47**	**6 935.47**	**38.42**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**3 564.79**	**1 882.00**	**1 682.79**	**89.41**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	1 976.00	1 882.00	94.00	4.99
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	*1 976.00*	*1 882.00*	*94.00*	*4.99*
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**24 987.94**	**40 238.28**	**-15 250.34**	**-37.90**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**23 399.15**	**40 238.28**	**-16 839.13**	**-41.85**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	**1 588.79**		**1 588.79**	