

FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES ACTIV

Siège social : 13 avenue du Général De Gaulle
64000 PAU

SIREN : 839 231 883

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

Exercice clos le 31/12/2024

Au Conseil d'Administration,

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 LES SOLIDARITES ACTIV 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 du FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES ACTIV 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.

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, 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 la loi.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au 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 du fonds de dotation LES SOLIDARITES ACTIV 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.

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 LES SOLIDARITES ACTIV 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.

A BILLERE, le 23/06/2025
SARL C&D

Représentée par Aurélia CHEVALERE
Commissaire aux comptes



Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 28,00 | 732,00 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | 41 261,98 | |
| 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 | | 0,53 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 41 289,98 | 732,53 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 9 239,13 | 7 573,15 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 074,00 | 1 080,00 |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 21 086,38 | 2 436,98 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 31 399,51 | 11 090,13 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 9 890,47 | -10 357,60 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 1 197,47 | 1 130,89 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 17 735,19 | 18 574,84 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 18 932,66 | 19 705,73 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 28 807,13 | 2 580,82 |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 28 807,13 | 2 580,82 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III-IV) | -9 874,47 | 17 124,91 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV) | 16,00 | 6 767,31 |

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 16,00 | 4 617,00 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | 60 222,64 | 20 438,26 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII) | 60 222,64 | 18 287,95 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | 2 150,31 |

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES A

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Information | | |
|---|-------------|----------------------|-------------------|
| | Produite | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION | | | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | O | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | O | | |
| CRÉDIT BAIL | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | O | | |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION | | | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | | | |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | | | |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | O | | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | | | |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> | | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | | | |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | NA |
| ANNEXE COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRE | O | | |

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLÈRE
N° Siret : 451 571 236 00012

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES A

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le .

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Application de l'article 214-2 de l'ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 qui prévoit que la consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent des charges sur les produits de l'exercice.

Cela se traduit par deux effets :

- Le reclassement des déficits des exercices 2017 à 2020 à hauteur de 27 094€ dans le compte de dotation consommable inscrit au compte de résultat. A noter que ces déficits étaient préalablement comptabilisés en compte de report en à nouveau.

Il s'agit ici de retranscrire les nouvelles conditions comptables comme si elles avaient toujours existées.

- Au titre de l'exercice 2022, la consommation de la dotation consommable s'élève à 19 870€, ce qui a pour effet de ramener le résultat du Fond de Dotation Les Solidarités actif à zéro.

Au 31/12/2022, la dotation consommable de 231 000 € est consommée à hauteur de 46 757€.

Suite à la dévolution reçue de l'association Activ Solidaires actée le 23/05/2024, la contrepartie des actions STEP et des prêts individuels accordés ont été passés en dotations consommables pour 55 188€.

Des fonds reçus de cette même association ont été comptabilisés en dotations consommables pour 19870€.

Au 31/12/2024, la dotation consommable s'élève à hauteur de 218 039€.

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes

6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

L'objet social de l'entité :

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

Il affecte les revenus des dits biens et droits au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général dans le cadre des activités suivantes, mises en oeuvre directement ou par d'autres organismes sans but lucratif en vue d'aider par tous moyens à l'accompagnement de personnes physiques fragiles en situation de besoin d'insertion professionnelle.

La nature et le périmètre des activités réalisés :

Les missions du fonds de dotation sont l'attribution d'aides financières exclusivement au profit d'organismes sans but lucratif et dont l'objet principal est l'insertion et l'accompagnement social correspondant des personnes fragiles .

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES A

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

les moyens mis en oeuvre :

pour exercer ses activités, le fonds de dotation dispose de locaux, de matériel, et de l'intervention de partenaires et bénévoles

Les actions sont menées au travers de l'association fondatrice du fonds "ACTIV SOLIDAIRES"

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | | |
|---|-------------------------------------|-------------|
| | SELARL C&D | |
| - Constructions | Société de Commissariat aux Comptes | 10 à 50 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 6 avenue de Lons - 64140 BILLERE | 5 à 10 ans |
| - Matériels et mobiliers bureau | N° Siret : 451 571 236 00012 | 3 à 5 ans |

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES A

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation acquisitions |
|-------------|--|-----------------|---|---|
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | | |
| | Terrains | | | |
| CORPORELLES | Sur sol propre | | 87 275 | |
| | Constructions | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | |
| | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | |
| | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | 3 840 | |
| | Autres immos corporelles | | | |
| | Matériel de transport | | | |
| | Matériel de bureau & mobilier informatique | | 713 | |
| | Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | |
| | | TOTAL | 91 828 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | Autres participations | | | 4 210 |
| | Autres titres immobilisés | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 249 | |
| | | TOTAL | 249 | 4 210 |
| | | TOTAL GENERAL | 92 077 | 4 210 |

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 235 00012

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|-------------|--|-----------------|---|------------------------------------|--|
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | |
| | Terrains | | | | |
| CORPORELLES | Sur sol propre | | | 87 275 | |
| | Constructions | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | |
| | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 3 840 | |
| | Autres immos corporelles | | | | |
| | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 713 | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | | 91 828 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | 4 210 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | 249 | |
| | | TOTAL | | 4 459 | |
| | | TOTAL GENERAL | | 96 287 | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES A

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|----------------------------------|------------------------------------|--|--|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| | Sur sol propre | 10 615 | 1 950 | | 12 565 |
| Constructions | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| | Inst. générales agencem. amén. | 2 300 | 343 | | 2 643 |
| Autres immobs corporelles | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 713 | | | 713 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 13 629 | 2 292 | | 15 921 |
| TOTAL GENERAL | | 13 629 | 2 292 | | 15 921 |

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | REPRISES | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice | |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--|--|
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES A

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|---|---|--|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales agen. aménag constr. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Inst. gales agen. aménag. divers | | | | |
| Autres immobs corporelles | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et mob. informatique | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Immob. financières | | | | |
| Titres de participations | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 2 105 | | 2 105 |

SELARL C&D

2 105 Société de Commissariat aux Comptes 2 105

2 105 6 avenue de Lons - 64140 BILLERE 2 105
N° Siret : 451 571 236 00012

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES A

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|---|--------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 249 | | 249 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Autres créances clients | | | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Renvois | (1) Montant des | | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |
| TOTAUX | | 54 769 | 54 521 | 249 |

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

| | Valeur historique | Valeur liquidative | Gains latents | Pertes latentes |
|-------|-------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| TOTAL | | | | |

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES A

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FONDS DE DOTATION

Le fonds de dotation comprend les dotations en capital qui lui sont apportées, les donations et legs qui lui sont consentis et les plus value de cession engagées dans le cadre de la gestion de son patrimoine;

Les dotations non consommables reçues par le fonds de dotation s'élèvent au 31.12.2024 à 400 000 €

Le fonds de dotation dispose au 31.12.2024 de dotations consommables pour un montant de 306 057 € consommées à hauteur de 88 019€.

SELARL C&D

Société de Commissariat aux Comptes

6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

COMMENTAIRE

FONDS DE DOTATION LES SOLIDARITES A

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les actions correspondant à l'objet social sont menées au travers de l'association Activ Solidaires.

Le fonds de dotation a fait bénéficier à l'association Activ Solidaires :

- d'une mise à disposition gratuite d'un bureau, d'une salle de réunion et de moyens de communication adaptés (téléphone, connexion internet et photocopieur), étant précisé que les impôts fonciers, le chauffage, l'électricité restent à la charge du fond de dotation. Le montant de cet avantage est estimé à 8 000 € sur une année.

- des heures de bénévolat des administrateurs qui sont estimées à 80h pour l'année 2024.
la valorisation des heures bénévolat des administrateurs du fonds de dotation, accordées à l'association Activ, s'élève à 921.60 €.

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes

6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012