



**Audit – Bureau de Paris**  
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

## **FONDS DE DOTATION 123 IM IMPACT MECENAT**

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008  
Siège social : 94, rue de la Victoire  
75009 PARIS

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

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.  
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



---

## **FONDS DE DOTATION 123 IM IMPACT MECENAT**

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008

Siège social : 94, rue de la Victoire  
75009 PARIS

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

A Mesdames et Messieurs les Administrateurs du **FONDS DE DOTATION 123 IM IMPACT MECENAT**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **Fonds de Dotation 123 IM Impact Mécénat** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

### **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<sup>er</sup> 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.

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans la note de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

### Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 trésorier et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

### 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 Trésorier.

### 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.

Fait à Paris le 13 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO

*brice ROGIR*

✓ Certified by  yousign

Brice ROGIR

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Donations temporaires d'usufruit					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et Créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks en cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	68 016		68 016	2 045	65 971
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	20 759		20 759	12 180	8 579
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>88 775</b>		<b>88 775</b>	<b>14 225</b>	<b>74 550</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>88 775</b>		<b>88 775</b>	<b>14 225</b>	<b>74 550</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires	1 000	1 000	
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice			
<i>Situation nette (sous-total)</i>	1 000	1 000	
Fonds propres consommables	2 803	8 672	- 5 869
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 803</b>	<b>9 672</b>	<b>- 5 869</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
. Fonds reportés liés aux legs ou donations			
. Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
. Provisions pour risques			
. Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et financières diverses			
Fournisseurs et comptes rattachés	9 972	4 553	5 419
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	75 000		75 000
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>84 972</b>	<b>4 553</b>	<b>80 419</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>88 775</b>	<b>14 225</b>	<b>74 550</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			



## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de service				
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	46 974	100 215	-53 241	-53,13
Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	6 000		6 000	N/S
. Mécénats	52 500	2 500	50 000	2000,00
. Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Transfert de charges				
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>105 474</b>	<b>102 715</b>	<b>2 759</b>	<b>2,69</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stocks				
Autres achats et charges externes	30 479	27 715	2 764	9,97
Aides financières	75 000	75 000		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>105 479</b>	<b>102 715</b>	<b>2 764</b>	<b>2,69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-5</b>		<b>- 5</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	5		5	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>5</b>		<b>5</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>5</b>		<b>5</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	105 479	102 715	2 764	2,69
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	105 479	102 715	2 764	2,69
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>				



**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
<b><i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i></b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolat				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens				
. Prestations en nature				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Annexes

### PREAMBULE

Le fonds de dotation 123 IM IMPACT MECENAT a pour objet, selon ses statuts, de soutenir le développement d'associations relevant de l'économie sociales et solidaire, ayant notamment un impact social et environnemental, de faciliter, voire d'étendre leurs initiatives, leurs actions et la promotion de solutions.

Le fonds met en œuvre notamment le soutien d'association et de leur(s) projet(s) par la mise à disposition d'un mécénat financier et de compétence.

Il fait appel à la générosité du public.

L'exercice social clos le 31 décembre 2024 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 88 774,95 euros.

Le résultat net comptable est nul.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## 1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable, modifié par le règlement ANC n°2020-08.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

## 1.2 Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ▪ Créances et dettes

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

### ▪ Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### ▪ Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources dédiées par des tiers 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.

## 2. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### 2.1 Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers			
Autres créances	68 016	68 016	
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>68 016</b>	<b>68 016</b>	

### 2.2 Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	68 016
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>68 016</b>

### 3. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### 3.1 Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise <i>Dont générosité du public</i>	1 000				1 000
Fonds propres avec droit de reprise <i>Dont générosité du public</i>					
Ecart de réévaluation <i>Dont générosité du public</i>					
Réserves <i>Dont générosité du public</i>					
Report à nouveau <i>Dont générosité du public</i>					
Excédent ou déficit de l'exercice <i>Dont générosité du public</i>					
<b>Situation nette</b>	<b>1 000</b>				<b>1 000</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables <i>Dont générosité du public</i>	8 672		41 104	46 974	2 803
Subventions d'investissement <i>Dont générosité du public</i>					
Provisions réglementées <i>Dont générosité du public</i>					
<b>TOTAL</b>	<b>9 672</b>		<b>41 104</b>	<b>46 974</b>	<b>3 803</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

- La dotation initiale du fonds de dotation, versée en 2019, est de 50 000 euros. Elle a été comptabilisée pour 1 000 euros en fonds propres statutaires sans droit de reprise et pour 49 000 euros en dotation consommable.
- La dotation initiale est complétée par :
  - les dons des salariés des sociétés Capucines Capital Partners et 123 Investment Managers,
  - les versements de son fondateur.
 Ceux-ci sont comptabilisés en fonds propres consommables.

#### 3.2 Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 972	9 972		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	75 000	75 000		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>84 972</b>	<b>84 972</b>		

### 3.3 Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	4 663
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>4 663</b>

## 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 4.1 Détail des Produits

Les produits sont constitués :

- des fonds collectés auprès du public dans le cadre de l'appel à la générosité du public pour le prix 123 Impact Mécénat pour 58 500 euros,
- de la part de dotation consommable virée au compte de résultat pour 46 974 euros.

## 5. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Le fonds de dotation a bénéficié sur 2024 de la mise à disposition de personnes à titre gratuit par 123 INVESTMENT MANAGERS. Il n'est pas possible au vu des moyens disponibles actuellement d'effectuer une évaluation fiable des contributions en nature.

## 6. AUTRES INFORMATIONS

Pour information, le fonds de dotation ne percevant aucun avantage ou ressource provenant de l'étranger, tels que ceux-ci sont définis par les textes légaux et réglementaires applicables en la matière, il n'a pas à présenter d'état séparé des avantages ou ressources provenant de l'étranger.

## 7. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

### 7.1 Compte de résultat par origine et par destination (CROD)

A-PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2024  TOTAL	EXERCICE 2024 Dont générosité du public	EXERCICE 2023  TOTAL	EXERCICE 2023 Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Donc, legs et mécénats				
- Dons manuels	6 000	6 000		
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	52 500	52 500	2 500	2 500
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2-PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	46 974		100 215	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	5			
<b>3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
<b>4-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5-UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>105 479</b>	<b>58 500</b>	<b>102 715</b>	<b>2 500</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1-MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	19 800		18 374	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	75 000	58 500	75 000	2 500
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
<b>2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	10 679		9 341	
<b>4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5-IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>105 479</b>	<b>58 500</b>	<b>102 715</b>	<b>2 500</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>				



<b>B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>EXERCICE 2024  TOTAL</b>	<b>EXERCICE 2024 Dont générosité du public</b>	<b>EXERCICE 2023  TOTAL</b>	<b>EXERCICE 2023 Dont générosité du public</b>
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENROSITE DU PUBLIC</b> Bénévolat Prestations en nature Donc en nature				
<b>2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3-CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b> Prestations en nature Donc en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1-MISSIONS SOCIALES</b> Réalisées en France Réalisées à l'étranger				
<b>2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>				
<b>3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>				
<b>TOTAL</b>				

7.2 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1- MISSIONS SOCIALES			1- RESSOURCES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1-1 Réalisées en France			1-1 Collectations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	58 500	2 500	1-2 Dons, legs et mécénats	6 000	
			- Dons manuels		
1-2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	52 500	2 500
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1-3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2-1 Frais d'appel à la générosité du public					
2-2 Frais de recherche d'autres ressources					
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	58 500	2 500	TOTAL DES RESSOURCES	58 500	2 500
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5- REPORT EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	58 500	2 500	TOTAL	58 500	2 500
			RESSOURCES REPORTES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES DE L'EXERCICE	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL					

### 7.3 Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Le Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER) collectées auprès du public a été établi conformément au règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018. Il est établi à partir des données comptables.

Le Compte de Résultat par origine et destination (CROD) et le CER appellent les précisions suivantes :

▪ **CROD : Produits non liés à la générosité du public - Contributions financières sans contrepartie**

Cette rubrique comprend la part de dotation consommable virée au compte de résultat.

▪ **CROD et CER : Missions sociales**

La rubrique « Missions sociales » comprend essentiellement :

- le montant du prix de 75 000 euros attribué à l'association « *réseau ECO HABITAT* » et financé à hauteur de 58 500 euros à partir de la générosité du public,
- les frais d'organisation de ce prix en lien avec l'association ANTROPIA ESSEC (19 800 euros financés en totalité à partir de produits non liés à la générosité du public).

▪ **CROD : Frais de fonctionnement**

La rubrique « Frais de fonctionnement » comprend essentiellement les charges engagées pour la gestion et la gouvernance de l'entité, financés à partir de produits non liés à la générosité du public, ainsi que les frais de réception liés à la remise du prix.

#### 7.4 Rapprochement des charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et par destination

<b>TABEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>	<b>Missions sociales réalisées en France : par l'organisme</b>	<b>Missions sociales réalisées en France : versements à d'autres organismes</b>	<b>Missions sociales réalisées à l'étranger : par l'organisme</b>	<b>Missions sociales réalisées à l'étranger : versements à d'autres organismes</b>
Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Dotations aux amortissement et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges Charges financières Charges exceptionnelles Participations des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices	19 800	75 000		
<b>TOTAL</b>	<b>19 800</b>	<b>75 000</b>		

<b>TABEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>	<b>Frais de recherche de fonds : Générosité du public</b>	<b>Frais de recherche de fonds : Autres ressources</b>	<b>Frais de fonctionnement</b>	<b>Dotations aux provisions</b>
Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Dotations aux amortissement et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges Charges financières Charges exceptionnelles Participations des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			10 679	
<b>TOTAL</b>			<b>10 679</b>	

<b>TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>	<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>TOTAL COMPTE DE RESULTAT</b>
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes			30 479
Aides financières			75 000
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitement			
Charges sociales			
Dotations aux amortissement et dépréciations			
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges			
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Participations des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL</b>			<b>105 479</b>

<b>TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>	<b>Missions sociales réalisées en France</b>	<b>Missions sociales réalisées à l'étranger</b>	<b>Frais de recherche de fonds</b>	<b>Frais de fonctionnement</b>	<b>TOTAL COMPTE DE RESULTAT</b>
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>					

