

Fonds de dotation



**FONDS DE DOTATION VPS FAY**  
**40, rue de Malte**  
**75011 Paris**

**Comptes annuels au 31 décembre 2024**

*EPITROPE*  
*124 rue La Fayette, 75010 PARIS*  
*Téléphone : 06.51.31.71.00*

---

# SOMMAIRE

---

<b>ATTESTATION</b>	<b>2</b>
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>3</b>
<b>BILAN ACTIF</b>	<b>4</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>5</b>
<b>RÉSULTAT</b>	<b>6</b>
<b>ANNEXE</b>	<b>8</b>
<b>RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES</b>	<b>9</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>	<b>11</b>
<b>VARIATION DES FONDS PROPRES</b>	<b>13</b>
<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>14</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>15</b>
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>16</b>
<b>ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE</b>	<b>17</b>
<b>PROVISIONS</b>	<b>18</b>
<b>ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE</b>	<b>19</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>20</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>20</b>
<b>CHARGES À PAYER</b>	<b>21</b>
<b>PRODUITS À RECEVOIR</b>	<b>21</b>
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	<b>22</b>

---

## ATTESTATION

---

### 1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants du fonds de dotation VPS FAY.

### 2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par le fonds de dotation VPS FAY nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes. Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023 présentent les caractéristiques suivantes :

- Total du bilan : 215 934 EUR
- Dons et legs AGP : 0 EUR
- Excédent ou déficit de l'exercice : -3 174 EUR

### 3. CONCLUSION

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS  
Le 24 avril 2025

---

## COMPTES ANNUELS

---

## BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2024			Exercice clos le 31/12/23
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/24	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	99 787		99 787	120 333
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	116 132		116 132	117 795
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>215 934</b>		<b>215 934</b>	<b>238 143</b>
<b>FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)</b>				
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>215 934</b>		<b>215 934</b>	<b>238 143</b>

## BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/24	Exercice clos le 31/12/23
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	197 304	236 605
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 174)	(39 300)
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>209 130</b>	<b>212 304</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>209 130</b>	<b>212 304</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 804	5 292
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		20 547
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (III)</b>	<b>6 804</b>	<b>25 839</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>215 934</b>	<b>238 143</b>

## RÉSULTAT

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	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 consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits		20	(20) -100%
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		20	(20) -100%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	3 174	17 502	(14 328) -82%
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements		20 547	(20 547) -100%
Charges sociales			
Dotations aux amortissements			
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		1 273	(1 273) -100%
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	3 174	39 322	(36 148) -92%
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	(3 174)	(39 302)	36 128 92%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		2	(2) -100%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		2	(2) -100%
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		2	(2) -100%
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		2	(2) -100%
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	(3 174)	(39 300)	36 126 92%

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Variation	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)</b>				
<b>IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>		22	(22)	-100%
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)</b>	3 174	39 322	(36 148)	-92%
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	(3 174)	(39 300)	36 126	92%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	600	600		
Bénévolat	8 509	8 278	232	3%
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	9 109	8 878	232	3%
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	600	600		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	8 509	8 278	232	3%
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	9 109	8 878	232	3%



---

## ANNEXE

---

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

### 1. OBJETS ET MOYENS D'ACTION

Le fonds de dotation VICTOR PAULE ET SIMONE FAY, (en abrégé « V.P.S. FAY »), à caractère philanthropique et éducatif, a pour objet de rassembler, sur la vie et les œuvres de Victor FAY et sur les idées qu'il a défendues tout au long de ses engagements, des livres, documents, archives, témoignages et études pour la mémoire vivante, ainsi que de contribuer à tous travaux, écrits, diffusion à cet égard, tels que les mémoires ayant pu être établis à ce jour. Le fonds est destiné à faire connaître au plus grand nombre l'histoire de Victor FAY et du courant de pensée qu'il a représenté, en suscitant la libre confrontation des idées à cet égard.

Il est créé par la volonté (du fait de ses dispositions testamentaires) de Jeanne Simone FAY.

### 2. FAITS ESSENTIELS DE L'EXERCICE

Néant

### 3. RÈGLES GENERALES

L'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 20224 est le troisième exercice du fonds de dotation, créé par les dispositions testamentaires de Jeanne Simone Fay. Le fonds est légataire universel de cette dernière.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014, règlement homologué par arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Ils respectent également le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatifs 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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### 4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

### 5. 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.

## **6. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

L'association bénéficie de contributions volontaires en nature, incluant la domiciliation au siège du fonds et l'engagement de bénévoles.

Pour l'exercice 2024, la valorisation annuelle de la domiciliation est estimée à 600 €, tandis que l'implication des bénévoles est évaluée à 8.509 €.

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice clos le 31/12/2024		Exercice clos le 31/12/23	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
1 - PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat			20	20
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			20	20
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France			10 000	10 000
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
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	3 174	3 174	29 322	29 322
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS				
5 - IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	3 174	3 174	39 322	39 322
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	(3 174)	(3 174)	(39 302)	(39 302)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice clos le 31/12/2024		Exercice clos le 31/12/2023	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GÉNÉROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITE DU PUBLIC	9 109		8 878	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	9 109		8 878	
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	9 109		8 878	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	9 109		8 878	

## VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	236 605	(39 300)			197 304
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 300)				(3 174)
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>212 304</b>				<b>209 130</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>212 304</b>				<b>209 130</b>

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légal
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>							

## AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel				
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>				



## DÉPRÉCIATIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS</b>				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement				
Dépréciation sur immobilisations financières				
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
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			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	99 787	99 787	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>99 787</b>	<b>99 787</b>	

## PROVISIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

## ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 804	6 804		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 804</b>	<b>6 804</b>		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montants
Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	

## CHARGES À PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL CHARGES À PAYER</b>	<b>6 804</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b>	

---

## DÉTAIL DES COMPTES

---

DÉTAIL DES COMPTES ACTIF

VPS FAY - 75011 PARIS

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024  
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES	%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>DC    Autres créances</b>	<b>46,2</b>	<b>99 787</b>	<b>50,5</b>	<b>120 333</b>	<b>-20 547</b>	<b>-17,1</b>
467LACOURTE    Notaire Lacourte	46,2	99 787	50,5	120 333	-20 547	-17,1
<b>DG    Valeurs mobilières de placement</b>	<b>0,0</b>	<b>15</b>	<b>0,0</b>	<b>15</b>		
508100        Parts sociales CM	0,0	15	0,0	15		
<b>DO    Disponibilités</b>	<b>53,8</b>	<b>116 132</b>	<b>49,5</b>	<b>117 795</b>	<b>-1 662</b>	<b>-1,4</b>
512100        Crédit mutuel 00021681201	53,8	116 132	49,5	117 795	-1 662	-1,4



## DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

VPS FAY - 75011 PARIS

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024

Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
<b>HA</b>	<b>Fonds propres statutaires (sans droits de reprise)</b>	<b>6,9</b>	<b>15 000</b>	<b>6,3</b>	<b>15 000</b>			
102310	Dotation non consommable initiale	6,9	15 000	6,3	15 000			
<b>HQ</b>	<b>Report à nouveau</b>	<b>91,4</b>	<b>197 304</b>	<b>99,4</b>	<b>236 605</b>	<b>-39 300</b>		<b>-16,6</b>
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	91,4	197 304	99,4	236 605	-39 300		-16,6
<b>HS</b>	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-1,5</b>	<b>-3 174</b>	<b>-16,5</b>	<b>-39 300</b>	<b>36 126</b>		<b>91,9</b>
<b>JM</b>	<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>3,2</b>	<b>6 804</b>	<b>2,2</b>	<b>5 292</b>	<b>1 512</b>		<b>28,6</b>
408000	Factures non parvenues	3,2	6 804	2,2	5 292	1 512		28,6
<b>JA</b>	<b>Autres dettes</b>			<b>8,6</b>	<b>20 547</b>	<b>-20 547</b>		<b>-100,0</b>
468600	Charges à payer			8,6	20 547	-20 547		-100,0

## DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

VPS FAY - 75011 PARIS

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024

Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
<b>OA</b>	<b>Cotisations</b>				<b>20</b>	<b>-20</b>	<b>-100,0</b>	
756100	Cotisations sans contrepartie				20	-20	-100,0	
<b>PF</b>	<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>3 174</b>		<b>17 502</b>	<b>-14 328</b>	<b>-81,9</b>	
617000	Etudes et recherches				10 000	-10 000	-100,0	
622600	Honoraires expert-comptable		1 512		5 292	-3 780	-71,4	
622670	Honoraires avocat		1 600			1 600	0,0	
623700	Publications				2 200	-2 200	-100,0	
627000	Frais bancaires		62		10	52	*6,1	
<b>PH</b>	<b>Aides financières</b>				<b>1 273</b>	<b>-1 273</b>	<b>-100,0</b>	
653100	Autres charges sur legs ou donations				1 273	-1 273	-100,0	
<b>PL</b>	<b>Salaires et traitements</b>				<b>20 547</b>	<b>-20 547</b>	<b>-100,0</b>	
641100	Salaires				20 547	-20 547	-100,0	
<b>QF</b>	<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				<b>2</b>	<b>-2</b>	<b>-100,0</b>	
768000	Autres produits financiers				2	-2	-100,0	
<b>SH</b>	<b>Prestations en nature</b>		<b>600</b>		<b>600</b>			
871000	Prestations en nature		600		600			
<b>SJ</b>	<b>Bénévolat</b>		<b>8 509</b>		<b>8 278</b>	<b>232</b>	<b>2,8</b>	
875000	Bénévolat		8 509		8 278	232	2,8	
<b>SP</b>	<b>Mises à disposition gratuite de biens</b>		<b>600</b>		<b>600</b>			
861000	Mise à disposition gratuite de biens et locaux		600		600			
<b>ST</b>	<b>Personnel bénévole</b>		<b>8 509</b>		<b>8 278</b>	<b>232</b>	<b>2,8</b>	
864000	Personnel bénévole		8 509		8 278	232	2,8	