

**FONDS DE DOTATION JEAN MERLAUT**

CHATEAU DUDON

33880 BAURECH

**-oOo-**

**ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2024**

## RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **FONDS DE DOTATION JEAN MERLAUT** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>881 101</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>5 765</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-167 812</b>	euros

Fait à BORDEAUX

Le 28/05/2025

Signature

Nathalie PEREZ

Membre indépendant



Bordeaux - Rue La Motte Picquet - 33300 BORDEAUX - Tél. : 05 56 69 62 72 - Fax : 05 56 50 87 07  
E-mail : [sodarex@sodarex.com](mailto:sodarex@sodarex.com) / [www.sodarexaquitaine.com](http://www.sodarexaquitaine.com)

**SODAREX AQUITAINE**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 280 000 € - RCS BORDEAUX 753 530 344  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION AQUITAINE

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	5 765	5 555
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	96 750	74 700
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>102 515</b>	<b>80 255</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	34 879	41 896
	Impôts, taxes et versements assimilés	842	802
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 010	5 010
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>40 731</b>	<b>47 707</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>61 784</b>	<b>32 548</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	16 148	26 148
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	243 999	160 000
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(227 851)</b>	<b>(133 852)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(166 067)</b>	<b>(101 304)</b>
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	Impôts sur les sociétés	1 745	1 628
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>118 662</b>	<b>106 403</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>286 475</b>	<b>209 335</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(167 812)</b>	<b>(102 932)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

**BILAN**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	22 689		22 689	22 689
	Constructions	105 111	33 968	71 143	75 963
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 896	1 303	594	783
ACTIF CIRCULANT	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	662 154	227 999	434 155	662 154
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	372 885	176 000	196 885	212 810
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 164 735</b>	<b>439 270</b>	<b>725 465</b>	<b>974 399</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	127 594		127 594	50 594
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	28 042		28 042	13 052
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>155 636</b>		<b>155 636</b>	<b>63 646</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>1 320 370</b>	<b>439 270</b>	<b>881 101</b>	<b>1 038 045</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 144 467	1 133 717
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(102 932)	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(167 812)</b>	<b>(102 932)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>873 723</b>	<b>1 030 785</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées	317	317
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>317</b>	<b>317</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>874 040</b>	<b>1 031 102</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 120	5 160
	Dettes fiscales et sociales	1 745	1 628
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	196	155
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>7 061</b>	<b>6 943</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>881 101</b>	<b>1 038 045</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(167 812,35)	(102 932,30)
(1) Dont à moins d'un an		7 061	6 943
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement ANC-2016-07) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **881 101** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **118 662** euros et un total **charges** de **286 475** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-167 812** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

## Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	127 594	127 594	
	Charges constatées d'avances			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>127 594</b>	<b>127 594</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 120	5 120		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 745	1 745		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	196	196		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>7 061</b>	<b>7 061</b>		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	22 689					22 689
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	105 111					105 111
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 896					1 896
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 696					129 696
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	662 154					662 154
	Autres titres immobilisés	372 810		75			372 885
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 034 963		75			1 035 038
TOTAL		1 164 660		75			1 164 735

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	29 148	4 820		33 968
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 113	190		1 303
	Matériel de transport				
CORPORELLES	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		30 261	5 010		35 271
TOTAL		30 261	5 010		35 271

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		28 204
Autres immobilisations financières		28 022
INTERETS COURUS - TITRES IMMOBILISES DRTS CREANCES	28 022	
Autres créances		182
PRODUITS A RECEVOIR	182	

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### Prise de participation

Des prises de participations ont été souscrites en 2018 dans le capital de trois sociétés. Ces sociétés sont en cours de redressement mais améliorent leur situation financière.

En juin 2023, le fonds de dotation est devenu actionnaire de la société ERTUS suite à la conversion de ses obligations pour un montant de 344 587,86 €

Au 31 décembre 2024, le fonds a constaté la dépréciation de la valeur des actions ERTUS pour 227 999 €

### Acquisition d'obligations

Entre 2019 et 2022, le fonds de dotation a souscrit à des emprunts obligataires. Ces souscriptions ont été faites auprès de ERTUS et de BURDIGALA.

En juin 2023, les obligations ERTUS ont été converties en actions.

Au 31 décembre 2023, le fonds de dotation a constaté la dépréciation des obligations BURDIGALA pour 160 000 € représentant 50% de la valeur des obligations en compte. Au 31 décembre 2024, le fonds de dotation a constaté un complément de dépréciation des obligations BURDIGALA pour 16 000 € représentant 10 % de la valeur des obligations et portant la dépréciation à hauteur de 60 % de la valeur des obligations BURDIGALA.

### Acquisition actions

En 2021, le fonds de dotation a souscrit pour 2 490 € d'actions CRCA.

En 2023, le fonds de dotation a souscrit pour 45 € d'actions CRCA.

En 2024, le fonds de dotation a souscrit pour 75 € d'actions CRCA.