

FONDS DE DOTATION DE L'ADAPEI DE L'ESSONNE

Siège Social

124 avenue des Champs Lasniers
91940 – LES ULIS

Siren : 853 923 621

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

Juris Consultants – Société de Commissariat aux Comptes

3 avenue du Général de Gaulle – Zac du Long Rayage – 91090 LISSES – Tél. : +33 (0)1 60 89 87 50 – Mail : contact-ae@crowe-fideliance.fr

Société inscrite auprès de la compagnie Régionale de Paris.

SASU au capital de 40 000 € - 323 858 621 RCS Evry – SIRET 323 858 621 00010 – APE 6920Z

TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR13 323 858 621

Fideliance est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante.

A l'Assemblée Générale du FONDS DE DOTATION DE L'ADAPEI DE L'ESSONNE,

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 DE L'ADAPEI DE L'ESSONNE 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^{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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Fonds de Dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de Dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion du 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 de l'entité 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 Lisses, le 20 juin 2025

Le Commissaire aux comptes
JURIS CONSULTANTS
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Jonathan MARION
Associé Signataire

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	92 930		92 930	92 930
Constructions	1 770 064	38 956	1 731 108	1 770 064
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	852 538		852 538	59 568
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	2 715 533	38 956	2 676 577	1 922 562
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 987		13 987	8 000
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 713		1 713	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 104 693		1 104 693	1 526 251
Charges constatées d'avance	1 971		1 971	
TOTAL III	1 122 364		1 122 364	1 534 251
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 837 897	38 956	3 798 941	3 456 813

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	2 209 202	2 159 202
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 réserves		
Report à nouveau	1 357	-13 945
Excédent ou déficit de l'exercice	8 604	15 302
Situation nette	2 219 163	2 160 559
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	2 219 163	2 160 559
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 455 216	1 274 025
Emprunts et dettes financières diverses	8 652	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 000	5 150
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 756	17 079
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 154	
TOTAL V	1 579 778	1 296 254
Ecart de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 798 941	3 456 813

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	116 257	8 000
- 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	1 260	50 392
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	117 517	58 392
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	66 036	31 408
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 316	3 513
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	38 956	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	112 308	34 921
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 209	23 471
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	33 341	9 932
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	33 341	9 932
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	29 946	18 101
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	29 946	18 101
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 395	-8 169
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	8 604	15 302

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	150 858	68 324
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	142 253	53 022
EXCEDENT OU DEFICIT	8 604	15 302
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Fonds de dotation Adapei 91

Le fonds de dotation de l'Adapei de l'Essonne a vocation à porter les actions d'intérêt général initiées ou soutenues et approuvées par l'Adapei de l'Essonne. Il reçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à tout organisme ou action d'intérêt général.

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de développer tout projet d'intérêt général à caractère social, médico-social, éducatif, culturel, sportif ou scientifique favorisant la prise en charge globale des personnes atteintes de handicap, quelles qu'en soient la nature et la gravité, ainsi que de leur famille, dans une optique d'épanouissement et d'autonomie en accord avec leurs convictions respectives.

Il s'agit d'un fonds de dotation non fiscalisé dont la dotation initiale est non consommable.

Général

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 3 798 941 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 8 604 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Le fonds de dotation a été créé en 2019 par l'association ADAPEI 91 qui est l'unique fondateur et qui a apporté la dotation initiale de 15 000€.

Le fonds de dotation a bénéficié l'année d'ouverture de dons apportés par trois associations, l'APEI de la Vallée de Chevreuse, l'APAEI et l'ADAPEI 91, afin de pouvoir être utilisés conformément à leur objet.

Le fonds de dotation a réceptionné la vente en état de futur achèvement avec la société WINDSOR pour l'acquisition d'un bien immobilier de 10 appartements sur le premier trimestre 2024. Cette acquisition a été financée par emprunt.

Les appartements ont été achevés le 15 novembre 2023.

La mise en service des appartements a eu lieu en mars 2024. Le coût total au 31 décembre 2024 s'élève à 1 708 594 € (cf. paragraphe "immobilisations corporelles").

Les études et diagnostics pour de futurs travaux sur la commune de Saulx sont toujours en cours.

Le Fonds de dotation a obtenu l'Arrêté pour l'appel à la générosité du public pour l'année 2024.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

1/ Le local transmis par APEI MASSY d'une valeur de 150 000 € a été décomposé de la façon suivante :

- Terrain pour 7 500 € (soit 5%)
- Construction pour 142 500 €

2/ Les 10 appartements aux Ullis ont été réceptionnés le 15 novembre 2023 pour un coût d'acquisition de 1 708 594 € décomposé de la façon suivante :

- Terrain : 85 430 € (5%)
- Construction : 1 623 164 €

Immobilisations en cours :

Une extension est en cours sur la commune de Saulx les Chartreux pour le Foyer de Vignes et Tilleuls. L'association ADAPEI 91 est en cours de démarches pour effectuer une donation du terrain de Saulx les Chartreux au profit du Fonds de dotation ADAPEI.

Amortissements :

L'acquisition du 124 av des Champs Lasniers, a été activé selon la valeur réelle déterminée par un expert. La base d'amortissements pour le bien a été déterminée selon la base de l'article 214-4 du Plan Comptable Général - "Le montant amortissable d'un actif est sa valeur brute sous déduction de sa valeur résiduelle. La valeur résiduelle est le montant, net des coûts de sortie attendus, qu'une entité obtiendrait de la cession de l'actif sur le marché à la fin de son utilisation. La valeur résiduelle d'un actif n'est prise en compte pour la détermination du montant amortissable que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable." (ANC, règlement 2014-03, art. 214-4)

S'agissant d'un bien récent obtenu par donation, la base amortissable est donc nulle.

Pour les 10 appartements mis en service courant 2024, un amortissement par composant a été pratiqué.

- Structure et ouvrage	40 ans
- Parking	25 ans
- Toiture, fenêtres	30 ans
- Ravalement	25 ans
- Cloisons, sols, peintures	15 ans
- Plomberie, électricité, chauffage, ascenseur	15 ans

Régime fiscal

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

Honoraires du commissaire aux comptes

Au titre des comptes 2024, les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 3 210 Euros.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains	92 930		
Constructions :	1 770 064		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	59 568		792 970
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	1 922 562		792 970
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	1 922 562		792 970
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			92 930
Constructions :			1 770 064
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			852 538
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			2 715 533
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			2 715 533

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre		38 956		38 956
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		38 956		38 956
TOTAL GENERAL		38 956		38 956

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

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE
-------------------------	------------------------	---------------------------

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

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	13 987	13 987	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 713	1 713	
Charges constatées d'avance	1 971	1 971	
TOTAL	17 671	17 671	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	238 805	238 805		
- A plus d'1 an à l'origine	1 216 411	59 011	250 717	906 683
Emprunts et dettes financières diverses	8 652			8 652
Fournisseurs et comptes rattachés	50 000	50 000		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	45 756	45 756		
Produits constatés d'avance	20 154	20 154		
TOTAL	1 579 778	413 726	250 717	915 335
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 613			

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	2 159 202		50 000		2 209 202
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-13 945	15 302			1 357
Excédent ou déficit de l'exercice	15 302	-15 302	8 604		8 604
Situation nette	2 160 559		58 604		2 219 163
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 160 559		58 604		2 219 163

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 180	5 150
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	5 180	5 150

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 987	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	19 383	
TOTAL	25 370	

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	1 260	1 260		
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	1 260	1 260		
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	33 341			
Autres produits non liés à la générosité du public	116 257			
TOTAL II	149 598			
Subventions et autres concours publics	III			
Reprises sur provisions et dépréciations	IV			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V			
TOTAL (I à V)	150 858	1 260		
CHARGES PAR DESTINATIONS				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement	III	103 298		
Dotations aux provisions et dépréciations	IV	38 956		
Impôt sur les bénéfices	V			
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI			
TOTAL (I à VI)	142 254			
EXCEDENT OU DEFICIT	8 604	1 260		

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
	TOTAL I			
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	II			
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
	TOTAL III			
	TOTAL (I + II + III)			
CHARGES PAR DESTINATION				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
	TOTAL I			
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II			
Contributions volontaires au fonctionnement	III			
	TOTAL (I + II + III)			

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination		31/12/2024	31/12/2023	Ressources par origine		31/12/2024	31/12/2023
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
Missions sociales				Ressources - générosité du public			
Réalisées en France				Cotisations sans contrepartie			
Actions réalisées par l'organisme				Dons, legs et mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France				Dons manuels			
				1 260			
Réalisées à l'étranger				Legs, donations et assurance-vie			
Actions réalisées par l'organisme				Mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger				Autres ressources liées à la générosité du public			
TOTAL I							
Frais de recherche de fonds							
Frais d'appel à la générosité du public							
Frais de recherche d'autres ressources							
TOTAL II							
Frais de fonctionnement				III			
TOTAL EMPLOIS				TOTAL RESSOURCES I		1 260	
Dot. aux prov. et dépréciations				Rep. sur prov. et dépréciations		II	
Reports en fonds dédiés de l'exercice				Utilisat. des fonds dédiés anté.		III	
Excédent de la génér. du public de l'ex.				Déficit de la génér. du public de l'ex.			
TOTAL				TOTAL		1 260	
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)							
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public						1 260	
(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.							
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)						1 260	
Contributions volontaires en nature		31/12/2024	31/12/2023			31/12/2024	31/12/2023
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
Missions sociales				Liées à la générosité du public			
Réalisées en France				Bénévolat			
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature			
TOTAL I				Dons en nature			
A la recherche de fonds				II			
Au fonctionnement				III			
TOTAL				TOTAL			
Fonds déd. liés à la génér. du public		31/12/2024	31/12/2023			31/12/2024	31/12/2023
Fonds dédiés en début d'exercice							
(-) Utilisation							
(+) Report							
Fonds dédiés en fin d'exercice							