

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	2
- <i>Bilan actif-passif</i>	3 et 4
- <i>Compte de résultat</i>	5 et 6
- <i>Annexe</i>	7 à 9
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	10 et 11
- <i>Détail Compte de résultat</i>	12

Expert On Demand

Parc Club du Moulin à Vent

33, rue du Docteur Levy

69693 Venissieux Cedex

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FONDS DE DOTATION RACINES D'AVENIR
6 avenue Clemenceau
69230 ST GENIS LAVAL

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	175 466.88 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0.00 Euros
- Résultat net comptable,	(3 652.53) Euros

Fait à Venissieux Cedex
Le 01/04/2025

Gilles GALLEGO
EXPERT COMPTABLE

FONDS DE DOTATION RACINES D'AVENIR

6 avenue Clemenceau

69230 ST GENIS LAVAL

COMPTES ANNUELS

Expert On Demand

Parc Club du Moulin à Vent

33, rue du Docteur Levy

69693 Venissieux Cedex

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12		31/12/2023	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production								
+ Ventes de marchandises								
– Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue								
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice								
– Matières premières, approvisionnements consommés								
– Sous traitance directe								
Marge brute de production								
Marge brute globale								
– Autres achats + charges externes	3	654		3	574		80	2.24
Valeur ajoutée	3	654		3	574		80	2.24
+ Subventions d'exploitation								
– Impôts, taxes et versements assimilés								
– Salaires du personnel								
– Charges sociales du personnel								
Excédent brut d'exploitation	3	654		3	574		80	2.24
+ Autres produits de gestion courante								
– Autres charges de gestion courante								
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges								
– Dotations aux amortissements								
– Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	3	654		3	574		80	2.24
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	2			0			2	NS
– Charges financières								
Résultat courant	3	653		3	574		78	2.19
+ Produits exceptionnels								
– Charges exceptionnelles								
Résultat exceptionnel								
– Impôt sur les bénéfices								
– Participation des salariés								
Résultat NET	3	653		3	574		78	2.19

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	153 953		153 953	151 253	2 700	1.79
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II	153 953		153 953	151 253	2 700	1.79
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances						
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	21 514		21 514	15 418	6 096	39.54
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	21 514		21 514	15 418	6 096	39.54
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	175 467		175 467	166 671	8 796	5.28

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	254	935	242	546	12 389	5.11
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	77	135	73	561	3 574	4.86
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3	653	3	574	78	2.19
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	174	147	165	411	8 736	5.28
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1	320	1	260	60	4.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	1	320	1	260	60	4.76
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	175	467	166	671	8 796	5.28

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 3201 260

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202412			Exercice N-131/12/202312		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1) Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Chiffre d'affaires NET							
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)							
Charges d'exploitation (2) Achats de marchandises Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) Autres achats et charges externes * Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements et dépréciations Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			3 654	3 574		80	2.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 654	3 574		80	2.24
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2		0	2	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2		0	2	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		2		0	2	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 653		3 574	78	2.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		2		0	2	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 654		3 574	80	2.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		3 653		3 574	78	2.19

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	151 253		2 700
TOTAL	151 253		2 700
TOTAL GENERAL	151 253		2 700

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			153 953	153 953
TOTAL			153 953	153 953
TOTAL GENERAL			153 953	153 953

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	194 883		12 389		207 272
Fonds propres avec droit de reprise	47 663				47 663
Report à nouveau	73 561-		77 135	80 710	77 135-
Excédent ou déficit de l'exercice	3 574-		78-		3 653-
Situation nette	165 411		89 446	80 710	174 147
TOTAL I	165 411		89 446	80 710	174 147

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 320	1 320		
TOTAL	1 320	1 320		

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 320
Total	1 320

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES PARTICIPATIONS	153 953	151 253	2 700	1.79
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	153 800	151 100	2 700	1.79
26110000 Parts sociales CCOOP	153	153		
Total II	153 953	151 253	2 700	1.79
DISPONIBILITES	21 514	15 418	6 096	39.54
51200000 CREDIT COOPERATIF	21 495	15 399	6 096	39.59
51210000 CREDIT COOPERATIF LIVRET	19	19	0	0.58
Total III	21 514	15 418	6 096	39.54
TOTAL GENERAL	175 467	166 671	8 796	5.28

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAL		254 935		242 546	12 389	5.11
10240000 DOTATIONS PERENNES INCONSOMPTI		207 272		194 883	12 389	6.36
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE		47 663		47 663		
REPORT A NOUVEAU		77 135		73 561	3 574	4.86
11000000 REPORT A NOUVEAU		77 135		73 561	3 574	4.86
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		3 653		3 574	78	2.19
Total I		174 147		165 411	8 736	5.28
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		1 320		1 260	60	4.76
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE		1 320		1 260	60	4.76
Total IV		1 320		1 260	60	4.76
TOTAL GENERAL		175 467		166 671	8 796	5.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Chiffre d'affaires NET						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3 654		3 574			
61711800 DEPLACEMENTS	2 114		1 747	367	21.01	
62260000 HONORAIRES	1 380		1 740	360	20.69	
62780000 PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI	161		88	73	83.33	
Total des Charges d'exploitation	3 654		3 574	80	2.24	
Résultat d'exploitation	3 654		3 574	80	2.24	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2		0	2	NS	
76800000 INTERETS LIVRET EPIDOR	2		0	2	NS	
Total des Produits financiers	2		0	2	NS	
Résultat financier	2		0	2	NS	
Résultat courant avant impôts	3 653		3 574	78	2.19	
Total des produits	2		0	2	NS	
Total des charges	3 654		3 574	80	2.24	
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	3 653		3 574	78	2.19	