



LES AMIS DE FRANCOIS XAVIER VERSCHAVE

21 bis rue Voltaire - C/O Survie

75011 Paris

SIRET 79907833200027 - APE 9499Z

COMPTES ANNUELS

au

31 décembre 2024

EGIDE CLB

73 Boulevard de Magenta, 75010 PARIS

Téléphone : 01 42 40 13 13

SOMMAIRE

ATTESTATION

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF.....	5
BILAN PASSIF.....	6
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1).....	7
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2).....	8

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE.....	10
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES.....	11

DÉTAIL DES COMPTES

ATTESTATION

1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants de l'entreprise LES AMIS DE FRANCOIS XAVIER VERSCHAVE.

2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par l'entreprise LES AMIS DE FRANCOIS XAVIER VERSCHAVE, 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 2024 au 31 décembre 2024 et présentent les caractéristiques suivantes :

Total du bilan :	249 617 EUR
Recettes :	0 EUR
Résultat de l'exercice :	0 EUR

3. CONCLUSION

Fait à PARIS

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'CLB'.

Camille Lawson-Body
Expert-Comptable

EGIDE CLB

73 Boulevard de Magenta, 75010 PARIS - Téléphone : 01 42 40 13 13

COMPTES ANNUELS

1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

EGIDE CLB

73 Boulevard de Magenta, 75010 PARIS - Téléphone : 01 42 40 13 13

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2024			Exercice clos le 31/12/23
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/24	
ACTIF IMMOBILISÉ				
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				
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	153		153	153
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	249 464		249 464	254 333
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	249 464		249 464	254 333
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	249 617		249 617	254 486

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/24	Exercice clos le 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	283 116	287 985
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	(33 499)	(33 499)
Excédent ou déficit de l'exercice		
SITUATION NETTE	249 617	254 486
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	249 617	254 486
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)		
ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	249 617	254 486

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
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				
Autres produits	4 869	20 945	(16 076)	-77%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 869	20 945	(16 076)	-77%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	297	218	79	36%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6 072	21 983	(15 911)	-72%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 369	22 201	(15 832)	-71%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(1 500)	(1 256)	(244)	-19%
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 500	1 256	244	19%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	1 500	1 256	244	19%
CHARGES FINANCIÈRES				
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				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 500	1 256	244	19%
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)				

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Variation	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 369	22 201	(15 832)	-71%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)	6 369	22 201	(15 832)	-71%
EXCÉDENT OU DÉFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

ANNEXE

1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

EGIDE CLB

73 Boulevard de Magenta, 75010 PARIS - Téléphone : 01 42 40 13 13

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits marquants de l'exercice

Le fonds de dotation a accordé des aides financières pour un montant total de 6 072 euros afin de financer des projets définis dans les missions sociales de l'association :

- une bourse de soutien en contribution du tournage d'un documentaire pour un montant de 1072 euros
- une bourse de recherches pour un montant de 5 000 euros.

Faits marquants survenus postérieurement à la clôture de l'exercice

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2024 ont été établis selon les normes définies par le plan relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, arrêté ministériel du 26/12/2018.

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.

Une "dotation consommable" désigne un patrimoine pouvant être consommé pour les besoins du fonds de dotation, en vue de réaliser ses objectifs.

Ce type de dotation est rapporté au résultat au fur et à mesure de son utilisation au financement des actions du fonds.

La dotation initiale est comptabilisée au crédit du compte 102300 "Autres fonds propres, dotations non consommables initiales".

La quote part de la dotation consacrée sur l'exercice au financement des actions est comptabilisée en produits au crédit du compte 753200 "Quote part de dotations consommables virée au compte de résultat".

Conformément à l'application de l'article 214-2 du règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018, la consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice.

La comptabilisation de la consommation de la dotation s'effectue a posteriori. C'est donc la dernière écriture à passer en fin d'exercice.

L'effet induit de cette disposition entraîne la présentation d'un compte de résultat à néant puisque l'ensemble des charges nettes est consommé par la part de dotation affectée à l'exercice. C'est bien la consommation exacte de ces charges et financements qui sera compensée en fin d'exercice.

Première application en 2023 - Changement de méthode

Le fonds de dotation applique à compter de l'exercice 2023 les dispositions de l'article 214-2 du règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 concernant la consommation de la dotation consommable, qui constitue un changement de méthode au regard du Plan comptable général (règlement ANC 2014-03). Ainsi, les exercices antérieurs sont présentés comme si les nouvelles conditions comptables avaient toujours existé selon l'application de la méthode rétrospective :

- Réaffectation du compte 101000 "Capital de l'association" au compte 102310 "Dotations non consommables initiales"
- Réaffectation du compte 102700 "Dotations non consommables" au compte 108100 "Dotations consommables"

En 2024, le fonds de dotation a continué l'application des mêmes dispositions.

DÉTAIL DES COMPTES

1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

EGIDE CLB

73 Boulevard de Magenta, 75010 PARIS - Téléphone : 01 42 40 13 13

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - ACTIF

LES AMIS DE FRANCOIS XAVIER VERSCHAVE - 75011 Paris
SIRET 79907833200027

Fin exercice N : 31/12/2024

Fin exercice N-1 : 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1 %	
Autres titres immobilisés	153	153		
271100 Parts sociales Credit Coopératif	153	153		
Disponibilités	249 464	254 333	-4 869	-1,9
512100 Credit Coopératif Compte courant	123 245	129 610	-6 366	-4,9
512200 Compte Sur Livret	126 219	124 723	1 497	1,2

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - PASSIF

LES AMIS DE FRANCOIS XAVIER VERSCHAVE - 75011 Paris
SIRET 79907833200027

Fin exercice N : 31/12/2024
Fin exercice N-1 : 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1 %	
Capital social ou individuel		283 116	287 985	-4 869	-1,7
102310	Dotations non consommables initiales	1 000	1 000		
108100	Dotations consommables	307 930	307 930		
108900	Dotations consommables inscrites au compte de résultat	-25 814	-20 945	-4 869	-23,2
Report à nouveau		-33 499	-33 499		
119000	Report à nouveau (Solde Débiteur)	-33 499	-33 499		
Résultat de l'exercice					

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

LES AMIS DE FRANCOIS XAVIER VERSCHAVE - 75011 Paris
SIRET 79907833200027

Fin exercice N : 31/12/2024

Fin exercice N-1 : 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1 %	
Autres produits	4 869	20 945	-16 076	-76,8
753200 QP de dotations consommables inscrites au compte de résultat	4 869	20 945	-16 076	-76,8
Autres achats et charges externes	297	218	79	36,2
627000 Frais bancaires	297	218	79	36,2
Autres charges	6 072	21 983	-15 911	-72,4
657100 Subventions versées par le fonds de dotation	6 072	21 983	-15 911	-72,4
Autres intérêts et produits assimilés	1 500	1 256	244	19,4
764100 Intérêts des Livrets	1 500	1 256	244	19,4