

**Jean-Marie HALM**

---

COMMISSAIRE AUX COMPTES

---

6 rue Daniel Schoen - 68200 MULHOUSE - ☎ 03 89 82 46 72 - Fax : 03 89 38 88 14 – E-mail : halm@cogema.experts-comptables.fr

---

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Sur la vérification des comptes**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025**

**Concernant le**

**FONDS DE DOTATION**

**FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE**  
**FRANCOPHONE**

**33, chemin du Pérouzet**  
**74160 COLLONGES-SOUS-SALEVE**

# **FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE**

**33, chemin du Pérouzet  
74160 COLLONGES-SOUS-SALEVE**

---

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** Sur la vérification des comptes

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025**

Aux Membres du Conseil d'Administration,

### **I. Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration en date du 29 novembre 2018, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du **FONDS DE DOTATION** intitulé **FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE** relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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** intitulé **FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE** à la fin de cet exercice.

### **II. Fondement de l'opinion**

#### **a. Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

## **b. Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

## **III. 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 mes appréciations, je vous informe que je me suis assuré du caractère approprié des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues, de leur correcte traduction dans les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2025, ainsi que de l'adéquation de l'information fournie dans l'annexe desdits comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **IV. Vérifications du rapport d'activité et des autres documents adressées aux membres du FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Secrétaire-Trésorier au Conseil d'Administration et dans les documents adressés à ses membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient au trésorier 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'il 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 au trésorier d'évaluer la capacité du FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE 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 SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Secrétaire-Trésorier.

## **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE.

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 :

- a. 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 ;
- b. 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 ;
- c. 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 ;
- d. 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 du FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE 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 ;

- e. 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 Mulhouse, le 16 décembre 2025



Jean-Marie HALM  
Commissaire aux comptes inscrit  
À la Compagnie de COLMAR



Annexes

# FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE

## BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	10 032,00		10 032,00	13,70	10 032,00	14,35
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 032,00</b>		<b>10 032,00</b>	<b>13,70</b>	<b>10 032,00</b>	<b>14,35</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	63 214,99		63 214,99	86,30	59 874,54	85,65
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>63 214,99</b>		<b>63 214,99</b>	<b>86,30</b>	<b>59 874,54</b>	<b>85,65</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>73 246,99</b>		<b>73 246,99</b>	<b>100,00</b>	<b>69 906,54</b>	<b>100,00</b>





# FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE

## BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	2 000,00	2,73	2 000,00	2,86
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	34 251,79	46,76	33 421,85	47,81
Excédent ou déficit de l'exercice	6 927,51	9,46	829,94	1,19
Situation nette (sous total)	43 179,30	58,95	36 251,79	51,86
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>43 179,30</b>	58,95	<b>36 251,79</b>	51,86
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	28 711,69	39,20	32 395,45	46,34
<b>TOTAL (II)</b>	<b>28 711,69</b>	39,20	<b>32 395,45</b>	46,34
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (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	1 356,00	1,85	1 259,30	1,80
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 356,00</b>	1,85	<b>1 259,30</b>	1,80
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>73 246,99</b>	100,00	<b>69 906,54</b>	100,00

### ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

### ENGAGEMENTS DONNÉS



# FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE

## COMPTE DE RÉSULTAT

page 3

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	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 services									
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation									
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels		102 913,32		95 822,81		7 091		7,40	
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		6 623,76		7 323,51		-700		-9,55	
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits									
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>109 537,08</b>		<b>103 146,32</b>		<b>6 391</b>		6,20	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		1 622,32		1 531,02		91		5,94	
Aides financières		98 298,05		97 179,99		1 119		1,15	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés		2 940,00		3 906,33		-966		-24,72	
Autres charges									
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>102 860,37</b>		<b>102 617,34</b>		<b>243</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>6 676,71</b>		<b>528,98</b>		<b>6 148</b>		N/S	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations		250,80		300,96		-50		-16,66	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>250,80</b>		<b>300,96</b>		<b>-50</b>		-16,66	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (IV)</b>									
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>250,80</b>		<b>300,96</b>		<b>-50</b>		-16,66	

Jean-Marie  
COMMISSAIRE AUX  
COMPTES  
663200 N° 6

Compagnie  
de Colmar





FONDS DE SOUTIEN A L'EDUCATION ADVENTISTE FRANCOPHONE  
COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>6 927,51</b>	<b>829,94</b>	<b>6 098</b>	735,59
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	109 787,88	103 447,28	6 340	6,13
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	102 860,37	102 617,34	243	0,24
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>6 927,51</b>	<b>829,94</b>	<b>6 098</b>	735,59
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				





Fonds de soutien à l'éducation adventiste francophone

33, chemin du Pérouzet

74160 COLLONGES-SOUS-SALEVE

SIRET 882 415 482 00018

**ANNEXE**  
**EXERCICE**  
**DU 1<sup>ER</sup> JUILLET 2024 AU 30 JUIN 2025**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2025, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	73 246,99 EUR
- Total des produits d'exploitation au compte de résultat	109 537,08 EUR
- Résultat de l'exercice	+ 6 927,51 EUR

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> juillet 2024 au 30 juin 2025.



## Table des matières

I- FONDS DE SOUTIEN .....	3
1- Présentation .....	3
2- Faits caractéristiques .....	3
3- Dotation Consomptible .....	3
II- REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	4
1- Conventions générales comptables appliquées .....	4
2- Dérogation ou changements aux principes et méthodes comptables.....	4
III- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE.....	5
1- FONDS PROPRES ET FONDS DEDIES .....	5
Fonds propres .....	5
Fonds dédiés .....	5
2- COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN .....	6
Etat des échéances, créances, dettes.....	6
Produits à recevoir.....	6
Charges à payer .....	6
3- COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT .....	7
Ressources .....	7
Contributions volontaires en nature .....	7
Mises à disposition gratuite de biens .....	7
4- AUTRES INFORMATIONS .....	7
Honoraires du commissaire au compte.....	7
Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants .....	7
Effectif.....	7



## I- FONDS DE SOUTIEN

### 1- Présentation

Le Fonds de Dotation ayant pour titre « Fonds de soutien à l'éducation adventiste francophone » a été constitué le 29 novembre 2018 par le Campus Adventiste du Salève ainsi que par l'Ensemble Scolaire Maurice TIECHE avec une dotation initiale de 22 000,00 EUR apportée pour moitié par chacun.

Il a été déclaré auprès de la Préfecture de la Haute-Savoie en date du 5 février 2019, publié au Journal Officiel en date du 23 février 2019 et immatriculé à l'INSEE sous le n° SIRET 882 415 482 00018.

Ce Fonds de soutien à l'éducation adventiste francophone a pour objet de soutenir par des bourses des écoliers désirant suivre une éducation adventiste et de soutenir des projets ayant pour but le développement d'une éducation inspirée des valeurs adventistes.

Pour se faire connaître, une communication est véhiculée, d'une part par les membres fondateurs du « fonds de soutien » lors de réunions avec des dirigeants des institutions adventistes et pasteurs et, d'autre part lors des inscriptions des élèves ou durant les rencontres de rentrée scolaire.

### 2- Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2025, le Fonds de Dotation a perçu des dons manuels à hauteur de 102 913,32 EUR et attribué des bourses à hauteur de 98 298,05 EUR. Le total des fonds dédiés est de 28 711,69 EUR au 30 juin 2025.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Fonds de soutien à l'éducation adventiste francophone.

### 3- Dotation Consomptible

Une « dotation consomptible » 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.

Conformément à l'article 5 des statuts du Fonds de Dotation, « le fonds peut consommer les revenus ou la dotation. La consommation en totalité de la dotation emporte la dissolution du fonds.





La dotation initiale de 22 000 EUR correspondait à 2 000 EUR de Fonds propres sans droit de reprise et 20 000 EUR correspondait à la dotation consommable attribué à des fonds dédiés d'attribution de bourses : 5 000 EUR pour l'attribution de bourses à des élèves de l'ESMT, 10 000 EUR pour l'attribution de bourses à des élèves de la Faculté Adventiste de Théologie, 5 000 EUR pour l'attribution de bourses à des élèves de l'ESMT, enfants d'étudiants de la Faculté Adventiste de Théologie.

## II- REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1- Conventions générales comptables appliquées

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

- ➔ continuité de l'exploitation
- ➔ permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- ➔ indépendance des exercices
- ➔ séparation des exercices
- ➔ coûts historiques

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment :

- ➔ le règlement C.R.C. 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations ;
- ➔ et l'avis n° 2009-01 du 5 février 2009 C.N.C. relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation modifiant le règlement 99-01 du C.R.C.
- ➔ le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ➔ le règlement n°2018-06 de l'ANC (Autorité des Normes comptables) relatif à la comptabilité des associations et homologué par arrêté publié au JO du 30 décembre 2018. Il abroge le règlement n°99-01.

### 2- Dérogation ou changements aux principes et méthodes comptables

- Néant





### III- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

#### 1- FONDS PROPRES ET FONDS DEDIES

##### Fonds propres

La fraction de la dotation initiale non affectée à des fonds dédiés reste fixée à 2 000,00 EUR. Les fonds propres du Fonds de soutien à l'éducation adventiste francophone s'élèvent à 43 179,30 EUR au 30 juin 2025.

	Fonds propres au 01/07/24	Affectation résultat	Augmentation	Diminution	Fonds propres au 30/06/25
Fonds propres sans droit de reprise	2 000,00				2 000,00
Fonds propres avec droit de reprise	33 421,85		+829,94		34 251,79
Résultat	829,94		+6 927,51	-829,94	6 927,51
Situation Nette	36 251,79				43 179,30
Subventions d'investissements					
TOTAL DES FONDS PROPRES	36 251,79		7 757,45	-829,94	43 179,30

##### Fonds dédiés

Les fonds dédiés enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. A la clôture de l'exercice, cette partie non utilisée est inscrite en charges en "engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan en "fonds dédiés". Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

Au 30 juin 2025, le solde des fonds dédiés est de 28 711,69 EUR.



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

EXERCICE DU 01/07/2024 AU 30/06/2025

Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice (01/07/2024)	Entrées	Sorties	Résultat en cours d'exercice	Dotation (689)	Reprise (789)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (30/06/2025)
Fonds dédiés scolarité enfants ESMT	583,65	23 669,40	28 829,11	-5 159,71		583,65	0,00
Fonds dédiés scolarité ESMT pr enfants d'étudiants	15 390,30	40 263,72	43 665,00	-3 401,28		3 401,28	11 989,02
Fonds dédiés scolarité ESMT pr enfants de Pasteurs	9,38	986,45	986,45	0,00			9,38
Fonds dédiés scolarité ESMT pr enfants Eglise Collonges	0,00	3 332,00	2 967,00	365,00	365,00		365,00
Fonds dédiés soutien aux étudiants IFLE	2 270,84	2 175,00	0,00	2 175,00	2 175,00		4 445,84
Fonds dédiés soutien aux étudiants FAT	13 141,28	18 361,17	20 000,00	-1 638,83		1 638,83	11 502,45
Fonds dédiés soutien aux étudiants FAT sortants avec dettes	1 000,00	0,00	1 000,00	-1 000,00		1 000,00	0,00
Fonds dédiés soutien aux étudiants FAT difficultés financières	0,00	1 250,00	850,00	400,00	400,00		400,00
	32 395,45	90 037,74	98 297,56	-8 259,82	2 940,00	6 623,76	28 711,69

## 2- COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

### Etat des échéances, créances, dettes

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

1 - CREANCES	Montant brut	dont à - 1 an	dont à + 1 an
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
. Prêts			
. Autres immob. Financières	10 032,00		10 032,00
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
. Créances et cptes rattachés			
. Autres créances			
<b>TOTAL GENERAL</b>	10 032,00	0,00	10 032,00

2 - DETTES	Montant brut	à - 1 an	de 1 à 5 ans
- Emprunts et dettes auprès Ets de crédit			
- Emprunts dettes divers			
- Fournisseurs Comptes rattachés	1 356,00	1 356,00	
- Dettes fiscales & sociales			
- Dettes/immobilisations & rattachés			
- Autres dettes			
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 356,00	1 356,00	0,00

### Produits à recevoir

Néant

### Charges à payer

Néant



### 3- COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

#### Ressources

Le chiffre d'affaires est ventilé selon si les dons proviennent de particuliers, d'institutions ou autres. Sur les dons manuels à hauteur de 102 913.32 euros, 17 775.84 euros ont été apportés par des particuliers et 85 137.48 euros par des institutions adventistes.

#### Contributions volontaires en nature

Articles 211-4, 431-10 règlement ANC n°2018-06

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation a bénéficié, pour une vingtaine d'heures l'année, de la mise à disposition partielle

- d'un bureau par le « Campus adventiste du Salève »,
- d'un ordinateur ainsi que des fournitures d'écriture par l' « Ensemble scolaire Maurice Tièche »
- et d'une comptable bénévole.

Le fonds de soutien a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature, celles-ci ayant été considérées comme non significatives.

#### Mises à disposition gratuite de biens

Article 431-11 règlement ANC n°2018-06

- Néant

### 4- AUTRES INFORMATIONS

#### Honoraires du commissaire au compte

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat pour les honoraires liés à la mission de contrôle légal s'élève à 1 440.00 euros, T.V.A. non récupérable incluse.

#### Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants

Néant

#### Effectif

Néant

